

„Prudentis Quantitative Value Fund“

2017 metų finansinės ataskaitos

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo „Prudentis Quantitative Value Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

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

- 2017 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių 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 pasibaigusių 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 Lietuvos Respublikoje. 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. Nustatėme, kad mūsų išvadoje nereikia pateikti kitų pagrindinių audito dalykų.

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 iškraipymų 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 pasielgti.

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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo 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 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, 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 Fondas 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 neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2011 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 7 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		586 351	545 083
I.	PINIGAI	3	4 285	14 350
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	575 874	530 544
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		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3	575 874	530 544
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		340	189
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		340	189
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	5 852	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	5 852	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3 318	6 206
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	3, 7	-	-
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	643	3 805
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		2 675	2 401
C.	GRYNIEJI AKTYVAI		583 033	538 877

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.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	538 877	483 318
II.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	85 700	-
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		-	-
II.5.	Dividendai		10 334	9 202
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	95 005	120 862
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	1 707
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	1 201	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		4 731	4 731
	PADIDĖJO IŠ VISO:		196 971	136 502
III.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	-	-
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	134 748	59 281
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		6 001	
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	-	7 614
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	12 066	14 048
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	6 688	9 114
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	1 070	961
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	18	1 629	1 568
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	2 675	2 402
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	4	3
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		152 815	80 943
IV.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	583 033	538 877

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 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
Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukauptą 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

Nebuvo.

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

Įsipareigojimai iš sandorių su išvestinėmis priemonėmis atskleisti 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. buvo investuota į 26 pozicijas, kurios sudarė 99,3 % fondo turto ir 0,7 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai.

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

2017 metais fondo struktūra ženkliai kito. Buvo stabiliai mažinamas pozicijų skaičius investiciniame portfelyje, per metus šis skaičius sumažėjo nuo 33 iki 26 pozicijų. Portfelio pozicijų analizė naudoja daugiau resursų nei buvo planuota, todėl buvo priimtas sprendimas sumažinti strateginį pozicijų kiekį portfelyje iki 20-23 pozicijų. Pozicijų koncentracija, atvirkščiai, padidėjo ir ateityje bus didinama. Kai 2016 m. pabaigoje iš viso 10 portfelio didžiausių pozicijų sudarė 40 % portfelio svorio, tai 2017 m. pabaigoje šį kiekį sudarė jau tik 7 pozicijos. Šie ir kiti strategijos pakeitimai atspindės ir tikslinamose fondo taisyklėse, pakeitimai įsigaliojo 2018 m. vasario 1 d.

Fondo turto vertės kitimui dalinai turėjo įtakos USD ir EUR kursas, nes USD valiuta kotiruojamos įmonių akcijos Fonde 2017 m. pabaigoje sudarė kiek daugiau nei 60 % investicinio portfelio svorio. USD vertė EUR atžvilgiu 2017 m. nukrito daugiau nei 13 %, tad tai turėjo nemažą neigiamą įtaką Fondo vieneto vertės pokyčiui. Ilgalaiškės ir trumpalaikės palūkanų normos išliko žemame lygyje, tad šis makroekonominis faktorius neturėjo didelės įtakos fondo vieneto vertei.

V. FONDO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI**18. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas**

Fondo veiklos rezultatų įvertinimui yra numatytas lyginamasis indeksas. Indeksą sudaro viena turto klasė - akcijos. Indekso pokyčius ir grąžą reprezentuoja MSCI World Total Return (EUR) indeksas, apimantis didžiąją pasaulinės akcijų rinkos kapitalizacijos dalį. Šis indeksas gerai atspindi Fondo investavimo strategiją, kadangi indeksą sudarančių įmonių sąrašas nėra apribotas nei geografiniu požiūriu, nei pramonės sektoriumi, nei investavimo stiliumi. Įmonės, sudarančios indeksą, įsikūrusios įvairiuose pasaulio regionuose ir yra parenkamos pagal rinkos kapitalizacijos dydį.

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

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

20. Vidutinė investicijų grąža, 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.

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

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

22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Informacija pateikiama šio dokumento pradžioje, po audito išvados teksto (žiūrėti dokumento 6 puslapį).

22.3. Aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis

1. Investicinio fondo duomenys

Pavadinimas: Atviras suderintasis investicinis fondas „Prudentis Quantitative Value Fund“
Teisinė forma: Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
Dalyvių skaičius 12

Lietuvos banko priežiūros tarnybos pritarimo fondo sudarymo dokumentams data: 2014 m. spalio 21 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis

2017 m. sausio 1 d. - 2017m. 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 įmonės 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

23.3.2. 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 teigiamo ilgalaikio absoliutaus Fondo Investicinio vieneto vertės augimo įvairiomis pasaulio ekonomikos augimo fazėmis, aktyviai investuojant į plačiai diversifikuotą akcijų portfelį ir prisiimant aukštą rizikos lygį.

Į investicinių galimybių sąrašą yra įtraukiamos įmonės, kurių akcijomis, Fondo valdytojų nuomone, yra prekiaujama stabiliose finansų rinkose, kurios pasižymi tikslia, savalaikiu ir gerai organizuota informacijos sklaida bei investicijų sauga investuotojams. Tai pirmiausia Šiaurės Amerikos, dalies Azijos ir Europos Sąjungos valstybėse narėse esančios rinkos.

Investavimo strategijos esmė - iš didelio įmonių skaičiaus statistiniais metodais atrenkamos įmonės, vadovaujantis „vertės“ investavimo filosofijos kriterijais ir principais. Įmonių įvertinimui ir atrinkimui yra naudojami šie du pagrindiniai kriterijai:

- **pigumas.** Pigiausia įmonė - tai įmonė, kuri uždirba daugiausiai atsižvelgiant į už ją mokamą kainą, t. y. įmonė, turinti didžiausią pelno pajamingumą verslo subjekto vieneto vertei (angl. - *Enterprise Value* arba *EV*), lyginant su kitomis įmonėmis. Pelno pajamingumas - tai įmonės paskutinių dvylikos mėnesių paskelbto pelno prieš palūkanų ir mokesčių sumokėjimą (*EBIT*) santykis su verslo subjekto verte (*EV*) ($=EBIT / EV$). *EV* - tai įmonės aktualios rinkos kapitalizacijos vertė ir įmonės ilgalaikių įsiskolinimų suma, atėmus įmonės likvidžias lėšas. Kuo šis rodiklis didesnis, tuo santykinai mokama mažiau už įsigyjamą tokios įmonės akcijas;
- **pelningumas.** Fondo valdytojų nuomone, pelningiausia įmonė yra tokia įmonė, kurios materialus turtas (turtas be reputacijos (angl. - *Goodwill*)) ir kitų nematerialių (angl. - *Intangibles*) balansinių įrašų uždirba didžiausią grąžą, lyginant su kitomis įmonėmis. Toks pelningumo skaičiavimo būdas parodo įmonės uždirbamų pelnų kokybę. Tokiu būdu vertinant pelningumą nustatoma, kaip įmonė sugeba realias investicijas į apyvartinį kapitalą ir materialų ilgalaikį turtą paversti pinigais. Pelningumas - tai įmonės paskutinių dvylikos mėnesių paskelbto pelno prieš palūkanų ir mokesčių sumokėjimą (*EBIT*) santykis su investicijų į apyvartinį kapitalą ir materialų ilgalaikį turtą suma ($= EBIT / (net\ working\ capital + net\ fixed\ assets)$).

Fondo investavimo objektai:

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

2.1.1. reguliuojamos rinkos, pagal Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymą laikomos reguliuojama ir veikiančia 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. indėliai ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigoje, kurių registruota buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažesnė nei Europos Sąjungoje, ir (arba)

2.3. pinigų rinkos priemonės, kurios nėra įtrauktos į prekybą Reguluojamoje rinkoje, jeigu šių Pinigų rinkos priemonių emisija ar emitentas yra reguliuojami siekiant apsaugoti investuotojus ir jų santaupas, o šios priemonės:

2.3.1. išleistos arba garantuotos Europos Sąjungos valstybės narės vyriausybės, regioninės valdžios, savivaldybės ar centrinio banko, Europos centrinio banko, Europos Sąjungos ar Europos investicijų banko, ne Europos Sąjungos valstybės ar vieno iš federacinę valstybę sudarančių subjektų ar tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena Europos Sąjungos valstybė;

2.3.2. išleistos subjekto, kurio vertybiniais popieriais prekiaujama 2.1.1-2.1.3 punktuose nurodytose reguliuojamose rinkose;

2.3.3. išleistos ar garantuotos subjekto, kurio veiklos rizika yra prižiūrima pagal Europos Sąjungos teisės reikalavimus ar tokius reikalavimus, kurie yra ne mažiau griežti už nustatytus Europos Sąjungoje;

2.3.4. išleistos Priežiūros institucijos patvirtintus kriterijus atitinkančios įmonės, kurios kapitalas ir rezervai sudaro mažiausiai 10 milijonų eurų, kuri rengia konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir atlieka įmonių grupės finansavimo funkciją, kai bent viena iš jos grupei priklausančių įmonių yra įtraukta į biržos prekybos sąrašus, ar kuri naudojama banko paskolomis finansuojamų vertybinių popierių išleidimui, o investicijos į tokias priemones apsaugotos ne mažiau, negu nurodyta 2.3.1-2.3.3 punktuose;

2.4. išvestinės finansinės priemonės;

2.5. kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir (ar) akcijos.

2.6. Fondo turta planuojama investuoti į keturias turto klases:

2.6.1. į bendrovių akcijas ir kitus joms lygiaverčius vertybinius popierius, įtrauktus į šių Taisyklių 2.1.1-2.1.3 punktuose nurodytas rinkas. Į bendrovių akcijas ir kitus joms lygiaverčius vertybinius popierius siekiama investuoti iki 100 % Fondo turto, tačiau šis dydis gali svyruoti nuo 75 % iki 100 % Fondo turto;

2.6.2 į obligacijas, kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius ir Pinigų rinkos priemones, įtrauktus į šių Taisyklių 2.1.1-2.1.3 punktuose nurodytas rinkas. Į obligacijas, kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius ir Pinigų rinkos priemones investuojama tik taktiniais arba trumpalaikiais tikslais, kai esama situacija nėra palanki investuoti į Taisyklių 2.5.1 punkte nurodytas bendrovių akcijas ir kitus joms lygiaverčius vertybinius popierius; tačiau bendras Fondo turto investavimo dydis į obligacijas ir Pinigų rinkos priemones visą Fondo veikimo terminą negali viršyti 25 % Fondo turto;

2.6.3 į išvestines finansines priemones gali būti investuojama tik apsidraudimo nuo rizikų (užsienio valiutų kursų svyravimo, didelių rinkos kainos pokyčių) tikslais;

2.6.4 į kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas, kai kolektyvinio investavimo subjektas atitinka šias sąlygas:

2.6.4.1 kolektyvinio investavimo subjekto vienintelis tikslas - viešai siūlant investicinius vienetus ar akcijas kaupti asmenų lėšas ir padalijant jas kolektyviai investuoti į Perleidžiamuosius vertybinius popierius ir (ar) kitą kolektyvinio investavimo subjekto įstatymo (KISĮ) VI skyriaus pirmajame skirsnyje numatytą likvidų turta ir kurių investiciniai vienetai ar akcijos turi būti išperkami bet kada jų turėtojui pareikalavus, šie subjektai yra licencijuoti Lietuvos Respublikoje ir jų priežiūra yra ne mažiau griežta negu nustatyta Europos Sąjungoje ar licencijuoti tokioje valstybėje, kurioje priežiūra yra ne mažiau griežta negu nustatyta Europos Sąjungoje, o Lietuvos bankas bendradarbiauja su atitinkama kitos valstybės narės ar trečiosios šalies priežiūros institucija;

2.6.4.2 kolektyvinio investavimo subjektų dalyvių teisių apsauga, įskaitant turto atskyrimo, skolinimosi, skolinimo ir turto neatlygintino perdavimo reglamentavimą, yra ne mažiau griežta negu pagal KISĮ nustatyta suderintiems kolektyvinio investavimo subjektams (įskaitant Fondą);

2.6.4.3 kolektyvinio investavimo subjektai apie savo veiklą teikia pusmečio ir metų ataskaitas, leidžiančias įvertinti jų turta ir išipareigojimus, pelną ir veiklą per ataskaitinį laikotarpį;

2.6.4.4 ne daugiau kaip 10 % kolektyvinio investavimo subjekto gryųjų aktyvų, vadovaujantis jų steigimo dokumentais, gali būti investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas.

2.6.4 punkto prasme, kolektyvinio investavimo subjektai, atitinkantys aukščiau nurodytas sąlygas, yra kolektyvinio investavimo subjektai, kurių investiciniai vienetai ar akcijos yra įtraukti į reguliuojamas rinkas (angl. Exchange Traded Funds - ETF) ir kurių vertės pokyčiai atitinka konkrečių, plačiai diversifikuotų ir visuotinai pripažintų Šiaurės Amerikos, Europos Sąjungos arba pasaulinių akcijų indeksų vertės kitimą. Nurodytų akcijų indeksų atitikimas nurodytiems kriterijams nustatomas Valdymo įmonės nuožiūra.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Rinkos rizika

Tai rizika, kad rinkos, kuriose investuoja Fondas, patirs nuosmukį. Kadangi Fondas investuoja į akcijas, pokyčiai akcijų rinkose turės įtakos Fondo investicijų portfelio vertei ir tuo pačiu Fondo Investicinio vieneto vertei. Dėl nuolat besikeičiančios rinkos situacijos yra rizika, kad investicijos gali prarasti savo vertę. Be to, esant rinkų svyravimams, kapitalo rinkos kintamieji, pvz.: palūkanų normos, valiutų kursai, nuosavybės vertybinių popierių kainos ir kt., gali pasikeisti taip, jog Fondas dėl sudarytų sandorių patirs nuostolių.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodomi 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 %	0,72	1,12
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	(0,72)	(1,12)

2017 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,72, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,72 % Fondo vertės pokytį.

3.2. Valiutos rizika

Fondo lėšas numatoma saugoti euro valiuta. Tačiau, Fondas, turintis grynąją atvirą poziciją kita valiuta nei euro 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 (t. y. kitos valiutos nei euro valiuta) kurso keitimo arba kursų svyravimo.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodomi 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 gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(3,785%)	(3,720 %)
10 %	(7,570 %)	(7,440 %)
15 %	(11,355 %)	(11,160 %)

USD vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	3,785 %	3,720 %
10 %	7,570 %	7,440 %
15 %	11,355 %	11,160 %

*2017 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 75,7% (nuo grynųjų aktyvų vertės) ir visos pozicijos buvo nedraustos, o 2016 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 76,1 % (nuo grynųjų aktyvų vertės) ir visos pozicijos buvo nedraustos. Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

CAD* nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	(0,165 %)
10 %	-	(0,330 %)
15 %	-	(0,496 %)

CAD* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	0,165 %
10 %	-	0,330 %
15 %	-	0,496 %

*CAD - Kanados doleris.

NOK* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,300 %)	(0,300 %)
10 %	(0,600 %)	(0,600 %)
15 %	(0,900 %)	(0,900 %)

NOK* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,300 %	0,300 %
10 %	0,600 %	0,600 %
15 %	0,900 %	0,900 %

*NOK - Norvegijos krona.

GBP* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	(0,167 %)
10 %	-	(0,333 %)
15 %	-	(0,500 %)

GBP* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	0,167 %
10 %	-	0,333 %
15 %	-	0,500 %

*GBP - Didžiosios Britanijos svaras.

PLN* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,162 %)	-
10 %	(0,324 %)	-
15 %	(0,486 %)	-

PLN* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,162 %	-
10 %	0,324 %	-
15 %	0,486 %	-

*PLN - Lenkijos zlotas.

SEK* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,141 %)	-
10 %	(0,281 %)	-
15 %	(0,422 %)	-

SEK* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,141 %	-
10 %	0,281 %	-
15 %	0,422 %	-

*SEK - Švedijos kronos.

3.3. Palūkanų normos rizika

Fondas gali patirti nuostolių dėl palūkanų normų svyravimų.

3.4. Likvidumo rizika

Ši rizika yra rizika patirti nuostolius dėl sąlyginai mažo kapitalo rinkos likvidumo, dėl ko pasidarytų sudėtingiau nei įprastomis sąlygomis arba visai neįmanoma parduoti Fondo investicijas norimu laiku ir už norimą kainą. Susiklosčius tokiai situacijai, Fondas gali patirti nuostolių.

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

Tai rizika dėl informacijos apie Finansines priemones trūkumo ar vėlavimo, kiekvienos šalies skirtingo teisinio reglamentavimo, skirtingų Finansinių priemonių apskaitos standartų ir galimo papildomo apmokestinimo toje valstybėje, kurioje Finansinės priemonės buvo išleistos.

3.6. Fondo veiklos rizika

Staiga ir ženkliai padidėjus Fondo Investicinių vienetų išpirkimui, Fondas gali laiku neatsiskaityti su Investuotojais už išperkamus Investicinius vienetus.

3.7. 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 lešomis sudaromų sandorių bus vykdomi laikantis atsiskaitymo vienalaikiškumo principo.

3.8. Politinė rizika

Investuotojai gali patirti nuostolių dėl nepalankių politinių įvykių tam tikrose šalyse.

3.9. Specifinė rizika

Finansinių priemonių, esančių Fondo investicijų portfelyje, kainos pasikeitimo rizika dėl veiksmų, susijusių su tų Finansinių priemonių emitentu.

3.10. Rezultatų rizika

Įsigytų Finansinių priemonių kainų kitimas gali skirtis nuo prognozuoto jų kainų kitimo.

3.11. Finansinių priemonių pasirinkimo ir kainų kitimo rizika

Finansinių priemonių kainos gali svyruoti dėl besikeičiančios situacijos rinkoje ar (ir) naujos informacijos apie šias Finansines priemones. Įsigytų Finansinių priemonių kainos kitimas gali skirtis nuo prognozuoto kainos kitimo.

4. Investicijų portfelio struktūra

4.1. Fondas į vieno emitento Perleidžiamuosius vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones gali investuoti ne daugiau kaip 5 % Gryųjų aktyvų, išskyrus šių Taisyklių 4.2, 4.5 ir 4.6 punktuose nustatytus atvejus;

4.2. į vieno emitento Perleidžiamuosius vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones gali būti investuota daugiau kaip 5 %, bet ne daugiau kaip 10 % Gryųjų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nėra didesnė kaip 40 % Gryųjų aktyvų (šis apribojimas netaikomas indėliams ir išvestinėms finansinėms priemonėms);

4.3. investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 % Fondo turto sudarančių Gryųjų aktyvų;

4.4. bendra investicijų į vieno asmens išleistus Perleidžiamuosius vertybinius popierius, Pinigų rinkos priemonės ar indėlius bei įsipareigojimų, atsirandančių iš Išvestinių finansinių priemonių sandorių su tuo asmeniu, suma negali būti didesnė kaip 20 % Fondo turtą sudarančių Grynųjų aktyvų;

4.5. investicijos į Europos Sąjungos valstybės ar jų savivaldybių, kitos valstybės ar tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena Europos Sąjungos valstybė narė, išleistus arba garantuotus vieno emitento Perleidžiamuosius vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemonės negali būti didesnės kaip 35 % Fondo turtą sudarančių Grynųjų aktyvų;

4.6. investicijos į obligacijas, išleistas tokios Europos Sąjungos valstybėje narėje registruotą buveinę turinčios kredito įstaigos, kuri, siekiant apsaugoti obligacijų savininkų interesus, yra tos valstybės narės 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 % Grynųjų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 %, bet ne daugiau kaip 25 % Grynųjų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 % Grynųjų aktyvų;

4.7. Taisyklių 4.5-4.6 punktuose numatyti Perleidžiamieji vertybiniai popieriai ir Pinigų rinkos priemonės nėra įskaitomi skaičiuojant investicijas, kurioms pagal Taisyklių 4.2 punktą taikoma didžiausia leistina 40 % riba. Taisyklių 4.1-4.6 punktuose nustatytos ribos negali būti sudedamos, todėl investicijų į vieno emitento išleistus Perleidžiamuosius vertybinius popierius, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir įsipareigojimus, atsirandančius iš Išvestinių finansinių priemonių sandorių su tuo asmeniu, suma negali būti didesnė kaip 35 % Fondo sudarančių Grynųjų aktyvų;

4.8. į įmonių, priklausančių grupei, kuri turi sudaryti konsoliduotas finansines atskaitas, išleistus Perleidžiamuosius vertybinius popierius ir Pinigų rinkos priemonės gali būti investuota ne daugiau kaip 20 % Grynųjų aktyvų;

4.9. į biržose neprekiuojamų akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių akcijas ir skolos vertybinius popierius negali būti investuojama;

4.10. Fondo turtas negali būti investuojamas į tauriuosius metalus arba į vertybinius popierius, suteikiančius į juos teises;

4.11. Valdymo įmonės turimos kurio nors emitento akcijos kartu su Fondo turimomis to emitento akcijomis negali suteikti daugiau kaip 1/10 visų balsavimo teisių emitento visuotiniame akcininkų susirinkime.

4.12. į kiekvieną kolektyvinio investavimo subjektą gali būti investuojama ne daugiau kaip 10 % Fondo Grynųjų aktyvų. Bendra investicijų į kitus negu suderintieji kolektyvinio investavimo subjektus suma negali būti didesnė kaip 30 % Grynųjų aktyvų.

4.13. Fondas gali įsigyti ne daugiau kaip:

4.13.1. 10 % visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;

4.13.2. 10 % visų emitento skolos vertybinių popierių;

4.13.3. 10 % vieno emitento išleistų Pinigų rinkos priemonių.

4.14. Šių Taisyklių 4.13.2 ir 4.13.3 punktuose nustatyto draudimo galima nesilaikyti įsigijimo momentu, jeigu bendra tų Perleidžiamųjų vertybinių popierių ar Pinigų rinkos priemonių vertė negali būti apskaičiuojama.

4.15. Šių Taisyklių 4.13.2 ir 4.13.3 punktuose nustatytos ribos netaikomos Perleidžiamiesiems vertybiniais popieriams ar Pinigų rinkos priemonėms, kurias išleido ar garantavo valstybė ar savivaldybės.

5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas

5.1 Skaičiuojant Fondo grynųjų 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 gryųjų aktyvų vertę.

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

5.3. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

5.4. Fondo grynieji aktyvai skaičiuojami eurai.

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

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 kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kainą 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, Valdymo įmonė 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 kainą 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.

5.11. Išvestinės finansinės priemonės yra vertinamos pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę. Jei negalima nustatyti priemonės rinkos kainos ir ekonominės aplinkybės pasikeitė - vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo būdą (nurodytą Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūroje), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

5.12. Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

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

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

5.15. Fondo grynųjų aktyvų vertė nustatoma dviejų skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematines apvalinimo taisykles.

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

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

5.18. Pradinė Investicinio vieneto vertė - 100 EUR (vienas šimtas eurų).

5.19. Fondo Investicinio vieneto vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematines apvalinimo taisykles.

5.20. 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 turta 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 procento vidutinės metinės Fondo Grynųjų aktyvų vertės (neskaičiuojant PVM, jeigu taikomas). Į šį dydį nėra įskaičiuotas Valdymo įmonės imamas atlyginimas už Fondo vienetų platinimą).

Valdymo įmonei priklausantis atlyginimas už Fondo valdymą skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, remiantis darbo dieną prieš tai apskaičiuota Grynųjų aktyvų verte. Tai dienai tenkantis atlyginimas apskaičiuojamas tos dienos Fondo grynųjų 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 12,50 % dydžio t. y. 12,50 % nuo teigiamos Fondo metinės gražos atskaičius visus kitus Fondo mokesčius (neskaičiuojant PVM, jeigu taikomas). Mokestis yra skaičiuojamas kaupimo būdu kiekvieną dieną.

Teisingo Sėkmės mokesčio apskaičiavimo užtikrinimui yra taikomas Aukščiausios pasiektos ribos principas (angl. - *High water mark*) (toliau - **HWM**), kuris reiškia, kad Sėkmės mokestis yra mokamas tik tuo atveju, kai Investicinio vieneto vertė yra didesnė nei kada nors buvusi Investicinio 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 aukščiausia kada nors nuo Fondo veiklos pradžios buvusi kalendorinių metų paskutinės dienos užfiksuota Investicinio vieneto vertė kaip atskaitinis taškas, nuo kurio skaičiuojamas Sėkmės mokestis. Jei atsitinka taip, kad kitais metais būtų fiksuojama žemesnė Investicinio vieneto vertė nei praėjusiais, esamiems Fondo Investuotojams atskaitos tašku lieka galioji praeito laikotarpio HWM.

Sėkmės mokestis yra taikomas Fondo lygiu, o ne kiekvienam Investuotojui atskirai. Tai reiškia, kad vertinant Sėkmės mokesčio dydį yra atsižvelgiama į Fondo vieneto vertės prieaugį, o ne kiekvieno Investuotojo investicijų vertės pokytį.

7.2. Atlyginimas Depozitoriumui

Metinis atlyginimas Depozitoriumui yra ne didesnis kaip 0,20 % vidutinės metinės Fondo Grynųjų aktyvų vertės.

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

7.3. Atlyginimas platintojams

Atlyginimas platintojui Investicinių vienetų platinimo išlaidoms padengti yra įtrauktas į Fondo Investicinių vienetų pardavimo kainą ir yra ne didesnis kaip 3 % nuo Investuotojo investuojamos sumos.

7.4. Atlyginimas audito įmonei

Metinis atlyginimas audito įmonei yra ne didesnis kaip 0,50 % vidutinės metinės Fondo Grynųjų aktyvų vertės.

Atlyginimas auditoriui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo Grynųjų aktyvų vertės. Tai dienai tenkanti atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo Grynųjų aktyvų vertę. Apskaičiuojant atlyginimą taikomas darbo dienų atitinkamuose metuose skaičius.

7.5. Išlaidos tarpininkams

Išlaidos tarpininkams už tarpininkavimą perkant ir parduodant vertybinius popierius. Šios išlaidos bus ne didesnės kaip 0,75 % nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės;

7.6. Išlaidos banko paslaugoms

Šios išlaidos skaičiuojamos pagal kredito įstaigų, kurių paslaugomis naudojamas, įkainius. Mokesčių už bankines paslaugas suma negali viršyti 0,1 % vidutinės metinės Fondo Grynųjų 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 Grynųjų aktyvų vertę padalijus iš Fondo investicinių vienetų skaičiaus. Fondo vieneto vertė skelbiama atskaičius Fondo fiksuotą valdymo mokestį ir sukaupą kintamą sėkmės mokestį.

Fondo investicinio vieneto vertė buvo išreiškiama Europos Sąjungos euru.

Fondo investicinis vienetas neturi nominalios vertės. Pradinė vieneto vertė iki pirmojo grynųjų 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 dieną nustatytą oficialų Lietuvos banko valiutų kursą.

22.3.3. PASTABOS

1 pastaba. Gryųjų 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)
Gryųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	538 877	583 033	538 877	483 318
Investicinio vieneto vertė, EUR	104,5525	96,4777	104,5525	93,7731
Investicinių vienetų skaičius	5 154	6 043	5 154	5 154

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)*	889	85 700	0	0
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0	0	0	0

*2017 m. ir 2016 m. dalyvių įmokos į Fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2017 m. sudarė 87 000 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									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Zeal Network SE	GB	GB00BHD66J44	1 530	1 530	44 538	32 788	www.londonstockexchange.com	0,018 %	5,62 %
Fingerprint Cards AB B	SE	SE0008374250	10 200	0	30 107	16 380	www.hex.fi	0,003 %	2,81 %
HP Inc.	US	US40434L1052	1 030	0	15 095	18 133	www.nasdaq.com	0,000 %	3,11 %
Stalexport Autostrady S.A.	PL	PLSTLEX00019	19 000	9 089	15 315	18 905	www.wse.com.pl	0,008 %	3,24 %
SolarEdge Technologies Inc.	US	US83417M1045	1 550	0	23 690	48 770	www.nasdaq.com	0,004 %	8,36 %
Syntel Inc.	US	US87162H1032	1 300	0	20 664	25 044	www.nasdaq.com	0,002 %	4,30 %
Independ. News and Media PLC	IE	IE00B59HWB19	186 491	0	22 379	17 157	www.ise.ie	0,013 %	2,94 %
Centene Corp.	US	US15135B1017	400	0	29 888	33 813	www.nasdaq.com	0,000 %	5,80 %
Avadel Pharmaceuticals PLC (ADRs)	US	US05337M1045	2 000	0	15 485	13 742	www.nasdaq.com	0,005 %	2,36 %
Motorcar Parts of America Inc.	US	US6200711009	675	0	15 752	14 135	www.nasdaq.com	0,004 %	2,42 %
MSG Networks Inc. A	US	US5535731062	820	0	15 900	13 914	www.nasdaq.com	0,000 %	2,39 %
Quarterhill Inc.	CA	CA7477131055	18 200	0	21 808	28 061	www.tmx.com	0,015 %	4,81 %
Kvaerner ASA	NO	NO0010605371	21 800	751	24 502	34 908	www.nasdaqomx.com	0,008 %	5,99 %
InterDigital Inc. (Pa.)	US	US45867G1013	450	4	21 384	28 714	www.nasdaq.com	0,001 %	4,92 %
Argan Inc.	US	US04010E1091	570	72	23 494	21 493	www.nyse.com	0,004 %	3,69 %
PDL BioPharma Inc.	US	US69329Y1047	8 900	75	29 532	20 434	www.nasdaq.com	0,005 %	3,50 %
Buckle Inc.	US	US1184401065	660	6	21 541	13 135	www.nyse.com	0,001 %	2,25 %
DeLuxe Corp.	US	US2480191012	285	239	15 217	18 350	www.nyse.com	0,001 %	3,15 %
Block H. & R. Inc.	US	US0936711052	1 070	9	22 155	23 509	www.nyse.com	0,000 %	4,03 %
Dialog Semiconductor PLC	GB	GB0059822006	610	6 100	21 381	15 830	www.londonstockexchange.com	0,001 %	2,72 %
United Therapeutics Corp.(Del.	US	US91307C1027	125	1	13 707	15 497	www.nasdaq.com	0,000 %	2,66 %

Natural Health Trends Corp.	US	US63888P4063	1 270	1	30 521	16 165	www.nasdaq.com	0,010 %	2,77 %
Gilead Sciences Inc.	US	US3755581036	315	0	22 341	18 910	www.nasdaq.com	0,000 %	3,24 %
Michael Kors Holdings Ltd	VG	VGG607541015	615	0	19 485	32 440	www.nyse.com	0,000 %	5,56 %
Gamestop Corp. A	US	US36467W1099	2 370	2	39 838	35 647	www.nyse.com	0,002 %	6,11 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					575 720	575 874			98,77 %

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 29.01.2019				EUR		5 852			1,00 %
Iš viso:						5 852			1,00 %
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Iš viso:									
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						5 852			1,00 %

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		3 409			0,58 %
„Swedbank“, AB				USD		876			0,15 %
Iš viso pinigų:						4 285			0,73 %
Terminuoti indėliai									
Iš viso terminuotų indėlių:									

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Kitos priemonės			
Gautina suma	Dividendai	340	0,06 %
Iš viso kitų priemonių:		340	0,06 %

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	586 351	

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									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Dialog Semiconductor PLC	GB	GB0059822006	420	4 200	14 183	16 869	www.londonstockexchange.com	0,001 %	3,13 %
Gamestop Corp. A	US	US36467W1099	550	1	13 343	13 291	www.nyse.com	0,001 %	2,47 %
United Therapeutics Corp. (Del.	US	US91307C1027	125	1	15 649	17 152	www.nasdaq.com	0,000 %	3,18 %
Sprue Aegis PLC	GB	GB0030508757	8 500	199	13 851	17 937	www.londonstockexchange.com	0,019 %	3,33 %
VASCO Data Security Intl Inc.	US	US92230Y1047	930	1	13 452	12 144	www.nasdaq.com	0,002 %	2,25 %
GoPro Inc. A	US	US38268T1034	1 350	0	14 361	11 249	www.nasdaq.com	0,001 %	2,09 %
Pilgrims Pride Corp.	US	US72147K1088	650	0	13 450	11 809	www.nasdaq.com	0,000 %	2,19 %
Capella Education Co.	US	US1395941057	330	3	13 600	27 718	www.nasdaq.com	0,003 %	5,14 %
WI-LAN Inc.	CA	CA9289721081	12 900	0	16 537	20 116	www.tmx.com	0,011 %	3,73 %
Aetna Inc.	US	US00817Y1082	140	1	16 667	16 609	www.nasdaq.com	0,000 %	3,08 %
Zeal Network SE	GB	GB00BHD66J44	445	445	16 532	16 416	www.londonstockexchange.com	0,005 %	3,05 %
Syntel Inc.	US	US87162H1032	890	0	16 918	16 850	www.nasdaq.com	0,001 %	3,13 %
Kvaerner ASA	NO	NO0010605371	15000	562	15 321	19 998	www.nasdaqomx.com	0,006 %	3,71 %
Natural Health Trends Corp.	US	US63888P4063	700	1	21 235	16 641	www.nasdaq.com	0,005 %	3,09 %
SolarEdge Technologies Inc.	US	US83417M1045	530	0	8 716	6 287	www.nasdaq.com	0,001 %	1,17 %
Stalexport Autostrady S.A.	PL	PLSTLEX00019	19000	8 609	14 506	16 959	www.wse.com.pl	0,008 %	3,15 %
Michael Kors Holdings Ltd	VG	VGG607541015	365	0	13 063	15 008	www.nyse.com	0,000 %	2,78 %
Corus Entertainment Inc. B	CA	CA2208741017	1990	0	22 537	17 715	www.tmx.com	0,002 %	3,29 %

Lannett Co. Inc.	US	US5160121019	400	0	18 823	8 438	www.nyse.com	0,001 %	1,57 %
PDL BioPharma Inc.	US	US69329Y1047	5100	49	25 273	10 344	www.nasdaq.com	0,003 %	1,92 %
Neustar Inc. A	US	US64126X2018	650	1	17 455	20 769	www.nyse.com	0,001 %	3,85 %
DeLuxe Corp.	US	US2480191012	285	273	17 373	19 524	www.nyse.com	0,001 %	3,62 %
Buckle Inc.	US	US1184401065	660	6	24 593	14 396	www.nyse.com	0,001 %	2,67 %
Argan Inc.	US	US04010E1091	500	72	15 326	33 746	www.nyse.com	0,003 %	6,26 %
InterDigital Inc. (Pa.)	US	US45867G1013	350	3	17 425	30 587	www.nasdaq.com	0,001 %	5,68 %
Spectrum ASA	NO	NO0010429145	4000	441	15 686	12 341	www.nasdaqomx.com	0,007 %	2,29 %
Cisco Systems Inc.	US	US17275R1023	620	1	16 133	17 924	www.nasdaq.com	0,000 %	3,33 %
Apple Inc.	US	US0378331005	138	0	13 337	15 291	www.nasdaq.com	0,000 %	2,84 %
Cal-Maine Foods Inc.	US	US1280302027	285	3	13 123	12 044	www.nasdaq.com	0,001 %	2,23 %
Performant Financial Corp.	US	US71377E1055	3100	0	17 646	6 969	www.nasdaq.com	0,006 %	1,29 %
Terra Nitrogen Co. L.P.	US	US8810052014	155	0	17 456	15 230	www.nyse.com	0,001 %	2,83 %
Gilead Sciences Inc.	US	US3755581036	170	0	16 144	11 646	www.nasdaq.com	0,000 %	2,16 %
Metka Industrial-Construct.SA	GR	GRS091103002	1650	528	14 586	10 527	www.helex.gr	0,003 %	1,95 %
Iš viso:					534 300	530 544			98,45 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					534 300	530 544			98,45 %

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 (tinklalo adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Iš viso:									
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:									

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		6 260			1,16 %
„Swedbank“, AB				USD		7 976			1,48 %
„Swedbank“, AB				CAD		114			0,02 %
Iš viso pinigų:						14 350			2,66 %
Terminuoti indėliai									
Iš viso terminuotų indėlių:									

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Kitos priemonės			
Gautina suma	Dividendai	189	0,03 %
Iš viso kitų priemonių:		189	0,03 %

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	545 083	

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	575 874	98,8 %	530 544	98,5 %
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	-	-	-	0,0 %
Kitos išvestinės finansinės priemonės	5 852	1,0 %	-	0,0 %
Pinigai ir terminuoti indėliai	4 285	0,7 %	14 350	2,7 %
Gautina suma	340	0,1 %	189	0,0 %
Iš viso:	586 351	100,6 %	545 083	101,2 %
Pagal sektorius				
Gamyba	139 902	24,0 %	119 269	22,2 %
Informacinės technologijos	132 939	22,8 %	150 550	28,0 %
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	117 041	20,1 %	85 209	15,8 %
Sveikatos apsauga	102 395	17,6 %	64 188	11,9 %
Vartojimo prekės ir paslaugos	83 598	14,3 %	96 098	17,8 %
Medžiagos/Žaliavos	-	0,0 %	15 230	2,8 %
Kita	10 476	1,8 %	14 539	2,7 %
Iš viso:	586 351	100,6 %	545 083	101,2 %
Pagal valiutas*				
EUR	59 206	10,2 %	33 203	6,2 %
USD	441 122	75,7 %	409 947	76,1 %
Kita valiuta	86 023	14,8 %	101 933	18,9 %
Iš viso:	586 351	100,6 %	545 083	101,2 %
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	4 625	0,8 %	14 538	2,7 %
kitos Europos Sąjungos valstybės	114 802	19,7 %	78 708	14,6 %
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	393 723	67,5 %	404 490	75,1 %
kitos šalys	73 201	12,6 %	47 347	8,8 %
Iš viso:	586 351	100,6 %	545 083	101,2 %

* 2017 m. ir 2016 m. pabaigoje valiuta nebuvo drausta.

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)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	530 545	369 558	(284 486)	95 005	(134 748)	575 874
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	4 651	-	1 201	-	5 852
Terminuoti indeliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
Iš viso	530 545	374 209	(284 486)	96 206	(134 748)	581 726

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (33 593 eurai) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (62 613 eurai).

*Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (11 098 eurai) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (123 650 eurų).

Straipsniai	Pokytis, EUR (2016-01-01 - 2016-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-12-31)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	486 234	330 828	(348 269)	120 862	(59 111)	530 544
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	7 910	-	(7 740)	-	(170)	-
Išvestinės finansinės priemonės	(10 859)	21 315	(2 842)	-	(7 614)	-
Terminuoti indeliai susieti su ateities sandoriais	27 900	-	(27 900)	-	-	-
Iš viso	511 185	352 143	(386 751)	120 862	(66 895)	530 544

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (27 461 euras) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (93 401 euras).

*Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (37 287 eurai) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (29 608 eurų).

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2017-01-01 - 2017-12-31)		Praėję finansiniai metai (2016-01-01 - 2016-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Nuosavybės vertybiniai popieriai	33 593	11 098	27 461	29 503
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	170
Kitos investicijos	-	-	-	7 614
Iš viso:	33 593	11 098	27 461	37 287

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės

Išvestinės finansinės priemonės 2017-12-31

Opcionai	Terminas	Tikroji vertė 2017-12-31
Currency USD PUT/EUR CALL 100000USD 2019.01.29	2019-01-29	5 852
Iš viso:	-	5 852

2016-12-31: nebuvo.

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2017 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2016 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	1 629	1 568	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 laikotarpio sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija

Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2017 m. sudaro 6 688 eurus, o 2016 m. sudaro 9 114 eurus.

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 buvo patvirtintos naujos Prudentis Quantitative Value Fund fondo taisyklės. Pagrindiniai pokyčiai buvo: fondo investavimo strategijoje numatyti pakoreguoti investicijų pozicijų svoriai, pozicijų skaičius ir jų laikymo trukmė; patikslinta fondo užsienio valiutų kurso pokyčio rizikos draudimo tvarka; sumažintas fondo metinis valdymo mokestis iki 0,6 % per metus.

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	(7,72 %)	11,50 %	(6,23 %)	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	5,39 %	9,99 %	0,61 %	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	(9,08 %)	11,30 %	(6,82 %)	-
Metinė grynoji investicijų grąža	(10,21 %)	9,93 %	(7,93 %)	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	11,03 %	17,76 %	15,58 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	8,66 %	14,78 %	17,67 %	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	53,41 %	85,59 %	91,03 %	-
Indekso sekimo paklaida*	8,31 %	7,32 %	7,94 %	-
Alfa rodiklis*	(11,01 %)	2,10 %	(6,77 %)	-
Beta rodiklis*	0,72	1,12	0,65	-

* 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*	(1,19 %)	-	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	5,26 %	-	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	(1,94 %)	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	(3,14 %)	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	14,76 %	-	-	-

* 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	6 688	1,25 %
sėkmės mokestis	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	-	0,00 %
Depozitoriumo mokestis	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1 070	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	1 629	0,30 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 675	0,50 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	1 300	0,24 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,1 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,1 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	527	0,10 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK ¹ , suma			10 433	1,95 %
BIK % nuo GAV				1,95 %
Visų išlaidų suma			13 893	2,59 %
PAR ²				107,04 %

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:				
nekintamas mokestis	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	5 954	1,24 %
sėkmės mokestis	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	3 160	0,66 %
Depozitoriumo mokestis	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	961	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	1 568	0,33 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 401	0,50 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	0	0,00 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,1 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,1 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	763	0,16 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK ¹ , suma			9 319	1,94 %
BIK % nuo GAV				1,94 %
Visų išlaidų suma			14 811	3,08 %
PAR ²				153,85 %

*valdymo įmonė audito mokesčio permoką 2016 metų sausio mėnesį grąžino į fondą.

1. *Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK)* - procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo gryųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investicijų grąžą investuotojui. (Skaičiuojant BIK, į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama). BIK pateikiamas tik metinėse ataskaitose.

2. *Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR)* - rodiklis, apibūdinantis prekybos fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų. PAR pateikiamas tik metinėse ataskaitose.

19 pastaba. Pinigų srautai

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	299 551	400 684
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	284 486	386 751
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	-
I.1.3.	Gauti dividendai	10 334	9 202
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	4 731	4 731
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(390 463)	(363 319)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(374 209)	(352 143)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(11 149)	(5 953)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(5 105)	(5 223)
I.2.4	Kitos išmokos	-	-
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	(90 912)	37 365
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	87 000	-
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	-	(46 472)
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	87 000	(46 472)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui	(6 153)	1 690
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(10 065)	(7 417)
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	14 350	21 767
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	4 285	14 350

*Į išplatintus fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis. 2017 m. - 1 300 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	-
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	32 829
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	22 495
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	-
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.7.	Kita	10 334
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	(61 037)
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	(62 238)
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	1 201
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	-
	PAJAMŲ IŠ VISO	(28 208)
II.	SĄNAUDOS	
1.	Veiklos sąnaudos:	18 068
1.1.	Atskaitymai už valdymą	6 688
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	1 070
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	1 629
1.4.	Mokėjimai už auditą	2 675
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	6 005
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	18 068
III.	GRYNOSIOS PAJAMOS	(46 276)
IV.	IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS	-
V.	REINVESTUOTOS PAJAMOS	-

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	Kreditore	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. Ataskaitas 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.