

„Prudentis Quantitative Value Fund“

2018 metų finansinės ataskaitos



Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo „Prudentis Quantitative Value Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos, pateiktos 7-34 puslapiuose, parodo tikrą ir teisingą UAB „Prudentis“ valdomo fondo „Prudentis Quantitative Value Fund“ (toliau – Fondas) 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų jo grynujų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų nuomonė atitinka papildomą ataskaitą UAB „Prudentis“ vadovybei.

Mūsų audito apimtis

Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2018 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Fondo vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

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

Laikotarpiu nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. ne audito paslaugų Fondui nesuteikėme.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Mūsų audito metodika

Apžvalga

Reikšmingumo lygis Bendras reikšmingumo lygis: 5 tūkst. Eur.

Pagrindinis audito dalykas Investicijų vertinimas ir egzistavimas

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

Reikšmingumo lygis

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

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

Bendras reikšmingumo lygis Fondui 5 tūkst. Eur

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

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

Sutarėme su UAB „Prudentis“ vadovybe, kad informuosime juos apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 0,4 tūkst. Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Pagrindiniai audito dalykai

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

Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
<p>Investicijų vertinimas ir egzistavimas (žr. apskaitos politikos 5 dalį ir 3 pastabą)</p> <p>Investicijos yra didžiausias turto straipsnis grynųjų aktyvų ataskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių balansinė vertė sudaro 499 tūkst. Eur).</p> <p>Investicijos apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis aktyvioje rinkoje stebimomis kainomis.</p> <p>Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.</p>	<p>Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusius su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie visų vertybinių popierių egzistavimą, mes gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius ir vertes su Fondo apskaitytais duomenimis.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie investicijų tikrąją vertę finansinių metų pabaigoje, sutikrinome atrankos būdu pasirinktų skolos vertybinių popierių vertę su viešai skelbiamomis rinkos kainomis. Visų investicijų tikrąsias vertes taip pat patvirtino bankas, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas.</p> <p>Mūsų atliktas darbas suteikė mums pakankamų audito įrodymų, kad galėtume padaryti išvadą, jog Fondo investicijos yra tinkamai apskaitytos.</p>

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

UAB „Prudentis“ vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

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



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Fondo auditoriais pirmą kartą buvome paskirti atlikti 2018 m. auditą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuota auditorė yra Rasa Selevičienė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'RS', is written over the printed name of the auditor.

Rasa Selevičienė
Audito skyriaus direktorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. kovo 26 d.

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 EUR, ir kad metinė investicijų grąža - 5 %. Tuomet, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, investuotojas atgautų:

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

IV. INFORMACIJA APIE FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 3 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 4 pastaboje.

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, išskyrus nurodytus 11 punkte
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. 2018 m. gruodžio 31 d. buvo investuota į 23 pozicijas, kurios sudarė 93,3 % fondo turto ir 7,1 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai.

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

2018 metais buvo įgyvendinami Fondo valdytojų sprendimai sumažinti Fondo pozicijų skaičių iki 20-25 įmonių bei aktyviau valdyti pozicijų svorius investiciniame portfelyje. Fondo investavimo strategijos pakeitimai yra nurodyti Fondo taisyklėse, pakeitimai įsigaliojo nuo 2018 m. vasario 01 d.

Pailgėjus vienos pozicijos laikymo laikotarpiui, 2018 metais sumažėjo portfelio apyvartumo rodiklis. Jis nuo 107,4 % 2017 m. sumažėjo iki 74,5 % 2018 m. Tradiciškai Fondo turto vertės kitimui turi įtakos USD ir EUR kursas, nes USD valiuta kotiruojamos įmonių akcijos Fonde sudaro daugiau nei 60% investicinio portfelio svorio. USD vertė EUR atžvilgiu 2018 m. pakilo 4,5 %, tad USD valiutos kilimas turėjo teigiamą įtaką Fondo vieneto vertės pokyčiui. Ilgalaiškės ir trumpalaikės palūkanų normos 2018 metų bėgyje išliko žemame lygyje, tad šis makroekonominis faktorius neturėjo didelės įtakos Fondo investicinių vienetų vertės kitimui.

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

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2018-12-31	2017-12-31
A.	TURTAS		537 624	586 351
I.	PINIGAI	3	37 642	4 285
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	499 050	575 874
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	499 050	575 874
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		546	340
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		546	340
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	387	5 852
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	387	5 852
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 553	3 318
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	375	643
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		2 178	2 675
C.	GRYNIIEJI AKTYVAI		535 071	583 033

Valdymo įmonės direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

2019 m. kovo 26 d.



Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)

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

2019 m. kovo 26 d.

Aistė Dargvilaitė
 (vardas ir pavardė)



22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018	2017
I.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	583 033	538 877
II.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	34 659	85 700
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		-	-
II.5.	Dividendai		13 257	10 334
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	71 444	95 005
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1 439	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	-	1 201
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		310	4 731
	PADIDĖJO IŠ VISO:		121 108	196 971
III.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	27 094	-
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	128 144	134 748
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio			6 001
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	5 465	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	8 367	12 066
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	3 633	6 688
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	1 211	1 070
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	18	1 341	1 629
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	2 178	2 675
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	4	4
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		169 070	152 815
IV.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	535 071	583 033

Valdymo įmonės direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

2019 m. kovo 26 d.



Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)

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

2019 m. kovo 26 d.

Aistė Dargvilaitė
 (vardas ir pavardė)



22.3. Aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis

1. Investicinio fondo duomenys

<i>Pavadinimas:</i>	Atviras suderintasis investicinis fondas „Prudentis Quantitative Value Fund“
<i>Teisinė forma:</i>	Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
<i>Dalyvių skaičius</i>	13

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

2. Ataskaitinis laikotarpis

2018 m. sausio 1 d. - 2018 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys.

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

4. Depozitoriumo ir audito įmonės duomenys

Depozitoriumo duomenys.

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

Audito įmonės duomenys.

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

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 vertės ir įmonės ilgalaikių įsiskolinimų suma, atėmus įmonės likvidžias lėšas. Kuo šis rodiklis didesnis, tuo santykinai mokama mažiau už įsigyjamas 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 materialųjį 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 materialųjį 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 grupės 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 (KIS) 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 KIS 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 įsipareigojimus, pelną ir veiklą per ataskaitinį laikotarpį;

2.6.4.4 ne daugiau kaip 10 % kolektyvinio investavimo subjekto grynųjų 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 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

		2018-12-31	2017-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,72	1,12
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	(0,72)	(1,12)

2018 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 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 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, %	2018	2017
	Poveikis grynesiems aktyvams*	Poveikis grynesiems aktyvams*
5 %	(0,033%)	(0,794 %)
10 %	(0,065%)	(0,832 %)
15 %	(0,360%)	(0,870 %)

USD vertė padidėjo, %	2018	2017
	Poveikis grynesiems aktyvams*	Poveikis grynesiems aktyvams*
5 %	0,033%	0,794 %
10 %	0,065%	0,832 %
15 %	0,360%	0,870 %

*2018 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 65,4% (nuo grynujų aktyvų vertės) ir visos pozicijos buvo nedraustos, o 2017 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 75,7 % (nuo grynujų aktyvų vertės) ir visos pozicijos buvo nedraustos. Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo grynesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

SEK* nuvertėjimas, %	2018	2017
	Poveikis grynesiems aktyvams	Poveikis grynesiems aktyvams
5 %	(0,001 %)	(0,141 %)
10 %	(0,001 %)	(0,281 %)
15 %	(0,010 %)	(0,422 %)

SEK* padidėjimas, %	2018	2017
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,001 %	0,141 %
10 %	0,002 %	0,281 %
15 %	0,010 %	0,422 %

*SEK - Švedijos krona.

NOK* nuvertėjimas, %	2018	2017
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,003 %)	(0,063 %)
10 %	(0,006 %)	(0,066 %)
15 %	(0,034 %)	(0,069 %)

NOK* padidėjimas, %	2018	2017
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,003 %	0,063 %
10 %	0,006 %	0,066 %
15 %	0,034 %	0,069 %

*NOK - Norvegijos krona.

PLN* nuvertėjimas, %	2018	2017
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,001 %)	(0,034 %)
10 %	(0,003 %)	(0,036 %)
15 %	(0,015 %)	(0,037 %)

PLN* padidėjimas, %	2018	2017
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,001 %	0,034 %
10 %	0,003 %	0,036 %
15 %	0,015 %	0,037 %

*PLN - Lenkijos zlotas.

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 lėšomis 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 veiksnių, susijusių su tuų 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 % Grynujų 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 % Grynujų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nėra didesnė kaip 40 % Grynujų aktyvų (šis apribojimas netaikomas indėliams ir išvestinėms finansinėms priemonėms);

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

4.4. bendra investicijų į vieno asmens išleistus Perleidžiamuosius vertybinius popierius, Pinigų rinkos priemones ar indėlius bei įsipareigojimų, atsirandančių iš Išvestinių finansinių priemonių sandorių su tuo asmeniu, suma negali būti didesnė kaip 20 % Fondo turta sudarančių Grynujų 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 priemones negali būti didesnės kaip 35 % Fondo turta sudarančių Grynujų 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 turta, 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 % Grynujų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 %, bet ne daugiau kaip 25 % Grynujų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 % Grynujų 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 priemones, indėlius ir įsipareigojimus, atsirandančius iš Išvestinių finansinių priemonių sandorių su tuo asmeniu, suma negali būti didesnė kaip 35 % Fondo turta sudarančių Grynujų aktyvų;

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

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

4.10. Fondo turtas negali būti investuojamas į tauruosius 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 Grynujų aktyvų. Bendra investicijų į kitus negu suderintieji kolektyvinio investavimo subjektus suma negali būti didesnė kaip 30 % Grynujų 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 vertybiniam popieriams ar Pinigų rinkos priemonėms, kurias išleido ar garantavo valstybė ar savivaldybės.

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 gryniesi aktyvai skaičiuojami eurai.

5.5. Skaičiuojant grynujų 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 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, 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 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 atkarpu, laikoma, kad šis skaičius sutampa su įprastiniu kitų priemonių atkarpos išmokų skaičiumi);

n - iki priemonės išpirkimo likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpu, - 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 procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

5.12. Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

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

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

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

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 matematinės apvalinimo taisyklės.

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 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 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 Grynujų aktyvų vertės.

Atlyginimas auditoriui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo Grynujų aktyvų vertės. Tai dienai tenkanti atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo Grynujų 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 naudojamosi, įkainius. Mokesčių už bankines paslaugas suma negali viršyti 0,1 % vidutinės metinės Fondo Grynujų aktyvų vertės.

8. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo investicinis vienetas išreiškia dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

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

Fondo investicinio vieneto vertė buvo išreiškiama Europos Sąjungos euru.

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

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

22.3.3. PASTABOS

1 pastaba. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dujus metus

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2018-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31)	Prieš metus (2017-12-31)	Prieš dujus metus (2016-12-31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	583 033	535 071	583 033	538 877
Investicinio vieneto vertė, EUR	96,4777	87,5138	96,4777	104,5525
Investicinių vienetų skaičius	6 043	6 114	6 043	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)*	360	34 659	889	85 700
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	290	27 094	0	0

*2018 m. ir 2017 m. dalyvių įmokos į Fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2018 m. sudarė 35 060 eurų, o 2017 m. - 87 000 eurų. Tiksli platinimo mokesčio suma atskleista 18 pastaboje.

3 pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis

2018-12-31

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	2 410	2 410	63 407	50 128	www.londonstockexchange.com	0,029%	9,37%
Fingerprint Cards AB B	SE	SE0008374250	10200	0	28 905	10 072	www.hex.fi	0,003%	1,88%
HP Inc.	US	US40434L1052	1230	0	19 981	21 979	www.nasdaq.com	0,000%	4,11%
Stalexport Autostrady S.A.	PL	PLSTLEX00019	19000	8 834	14 886	14 135	www.wse.com.pl	0,008%	2,64%
SolarEdge Technologies Inc.	US	US83417M1045	1 430	0	40 780	43 837	www.nasdaq.com	0,003%	8,19%
Avadel Pharmaceuticals PLC (ADRS)	US	US05337M1045	3 100	0	22 932	6 985	www.nasdaq.com	0,008%	1,31%
Quarterhill Inc.	CA	CA7477131055	22 000	0	27 284	18 972	www.tmx.com	0,019%	3,55%
Kvaerner ASA	NO	NO0010605371	27 000	923	32 107	32 731	www.nasdaqomx.com	0,010%	6,12%
InterDigital Inc. (Pa.)	US	US45867G1013	430	4	22 270	24 948	www.nasdaq.com	0,001%	4,66%
Argan Inc.	US	US04010E1091	650	85	27 056	21 481	www.nyse.com	0,004%	4,01%
Buckle Inc.	US	US1184401065	1 060	9	32 781	17 904	www.nyse.com	0,002%	3,35%
DeLuxe Corp.	US	US2480191012	500	437	27 520	16 786	www.nyse.com	0,001%	3,14%
Block H. & R. Inc.	US	US0936711052	1 025	9	22 371	22 711	www.nyse.com	0,000%	4,24%
Dialog Semiconductor PLC	GB	GB0059822006	2 000	20 000	45 040	45 080	www.londonstockexchange.com	0,003%	8,43%
United Therapeutics Corp. (Del.)	US	US91307C1027	185	2	20 930	17 595	www.nasdaq.com	0,000%	3,29%
Natural Health Trends Corp.	US	US63888P4063	1 980	2	38 528	31 974	www.nasdaq.com	0,015%	5,98%
Michael Kors Holdings Ltd	VG	VGG607541015	600	0	21 003	19 871	www.nyse.com	0,000%	3,71%
Gamestop Corp. A	US	US36467W1099	2 105	2	36 879	23 201	www.nyse.com	0,002%	4,34%
Independ. News and Media PLC	IE	IE00B59HWB19	186 491	0	22 379	11 152	www.ise.ie	0,013%	2,08%
Micron Technology Inc.	US	US5951121038	550	0	19 987	15 241	www.nasdaq.com	0,000%	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

AMC Networks Inc.	US	US00164V1035	240	0	13 423	11 503	www.nasdaq.com	0,001%	2,15%
Omnicom Group Inc.	US	US6819191064	140	0	8 527	8 955	www.nasdaq.com	0,000%	1,67%
Thor Industries Inc.	US	US8851601018	260	0	21 161	11 808	www.nasdaq.com	0,000%	2,21%
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					630 145	499 050			93,27%

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		387			0,07%
Iš viso:						387			0,07%
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Iš viso:									
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						387			0,07%

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Patūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
„Swedbank“, AB	EUR	24 042		4,49%
„Swedbank“, AB	USD	13 599		2,54%
Iš viso pinigų:		37 642		7,03%

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Kitos priemonės			
Gautina suma	Dividendai	546	0,10 %
Iš viso kitų priemonių:		546	0,10 %
Bendra rinkos vertė, EUR		537 624	
IŠ VISO:			

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	1530	1 530	44 538	32 788	www.londonstockexchange.com	0,018%	5,62%
Fingerprint Cards AB B	SE	SE0008374250	10200	0	30 107	16 380	www.hex.fi	0,003%	2,81%
HP Inc.	US	US40434L1052	1030	0	15 095	18 133	www.nasdaq.com	0,000%	3,11%
Stalexport Autostrady S.A.	PL	PLSTLEX00019	19000	9 089	15 315	18 905	www.wse.com.pl	0,008%	3,24%
SolarEdge Technologies Inc.	US	US83417M1045	1550	0	23 690	48 770	www.nasdaq.com	0,004%	8,36%
Syntel Inc.	US	US87162H1032	1300	0	20 664	25 044	www.nasdaq.com	0,002%	4,30%
Independ. News and Media PLC	IE	IE00B59HWB19	186491	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	2000	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%

PRUDENTIS

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

Quarterhill Inc.	CA	CA7477131055	18200	0	21 808	28 061	www.tmx.com	0,015%	4,81%
Kvaerner ASA	NO	NO0010605371	21800	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	8900	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	1070	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	1270	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	2370	2	39 838	35 647	www.nyse.com	0,002%	6,11%
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					575 720	575 874			98,77%

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	Patūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
„Swedbank“, AB	EUR	3 409		0,58%
„Swedbank“, AB	USD	876		0,15%
Iš viso pinigų:		4 285		0,73%

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		586 351
IŠ VISO:		

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	499 050	93,27%	575 874	98,8%
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	387	0,1%	-	-
Kitos išvestinės finansinės priemonės	37 642	7,0%	5 852	1,0%
Pinigai ir terminuoti indėliai	546	0,1%	4 285	0,7%
Gautina suma	-	0,0%	340	0,1%
Iš viso:	537 624	100,5%	586 351	100,6%
Pagal sektorius				
Gamyba	124 907	23,3%	139 902	24,0%
Informacinės technologijos	137 372	25,7%	132 939	22,8%
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	125 174	23,4%	117 041	20,1%
Sveikatos apsauga	24 580	4,6%	102 395	17,6%
Vartojimo prekės ir paslaugos	87 017	16,3%	83 598	14,3%
Medžiagos/Žaliavos	-	0,0%	-	0,0%
Kita	38 575	7,2%	10 476	1,8%
Iš viso:	537 624	100,5%	586 351	100,6%
Pagal valiutas*				
EUR	85 710	16,0%	59 206	10,2%
USD	349 897	65,4%	441 122	75,7%
Kita valiuta	102 018	19,1%	86 023	14,8%
Iš viso:	537 624	100,5%	586 351	100,6%
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	38 188	7,1%	4 625	0,8%
kitos Europos Sąjungos valstybės	137 552	25,7%	114 802	19,7%
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	308 895	57,7%	393 723	67,5%
kitos šalys	52 989	9,9%	73 201	12,6%
Iš viso:	537 624	100,5%	586 351	100,6%

* 2018 m. ir 2017 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 (2018-01-01 - 2018-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	
Nuosavybės vertybiniai popieriai	575 875	246 254	(266 379)	71 444	(128 144)	499 050
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	5 852	-	-	-	(5 465)	387
Terminuoti indeliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
Iš viso	581 727	246 254	(266 379)	71 444	((133.672))	499 437

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (57 729 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (13 715 euras).

*Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (955 eurai) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (152 989 eurų).

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*	
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 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (62 613 euras).

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

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2018-01-01 - 2018-12-31)		Praėję finansiniai metai (2017-01-01 - 2017-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Nuosavybės vertybiniai popieriai	57 729	955	33 593	11 098
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-
Iš viso:	57 729	955	33 593	11 098

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės

Išvestinės finansinės priemonės 2018.12.31

Opcionai	Terminas	Tikroji vertė 2018-12-31
Currency USD PUT/EUR CALL 100000USD 2019.01.29	2019-01-29	387
Iš viso:	-	387

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

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2018 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2017 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	1 341	1 629	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 2018 m. sudaro 3 633 eurų, o 2017 m. sudaro 6 688 eurų.

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2018-12-31 buvo 33 057,84 eurų, o 2017-12-31 buvo 21 565,65 euro.

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

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

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 2018 m. gruodžio 31 d.

15 pastaba. Po grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų 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 graža ir investicijų gražos lyginamoji informacija

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	(10,57%)	(7,72%)	11,50%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	(6,19%)	5,39%	9,99%	-
Metinė bendroji investicijų graža*	(9,48%)	(9,08%)	11,30%	-
Metinė grynoji investicijų graža	(10,02%)	(10,21%)	9,93%	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	15,27%	11,03%	17,76%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	12,65%	8,66%	14,78%	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	69,13%	53,41%	85,59%	-
Indekso sekimo paklaida*	10,59%	8,31%	7,32%	-
Alfa rodiklis*	(4,70%)	(11,01%)	2,10%	-
Beta rodiklis*	0,75	0,72	1,12	-

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

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

* Koreliacijos koeficientas - rodiklis, kuris parodo vieneto vertių 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*	(2,74%)	-	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	2,83%	-	-	-
Vidutinė bendroji investicijų graža*	(2,88%)	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų graža*	(3,87%)	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	14,65%	-	-	-

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

* Vidutinė bendroji investicijų graža - tai geometrinis metinių bendrosios investicijų gražos pokyčių vidurkis;

* Vidutinė grynoji investicijų graža - tai geometrinis metinių grynosios investicijų gražos 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 gryųjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2018-01-01 - 2018-12-31				
Valdymo mokesčiai:				
<i>nekintamas mokesčiai</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 633	0,60%
<i>sėkmės mokesčiai</i>	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	12,5 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	-	0,00%
Depozitoriumo mokesčiai	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1 211	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	1 341	0,22%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 178	0,36%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	401	0,07%
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	-	-	98	0,02%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK ¹ , suma			7 026	1,16%
BIK % nuo GAV				1,16%
Visų išlaidų suma			8 867	1,46%
PAR ²				74,46%

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:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	6 688	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	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%

1. *Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK)* - procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynujų 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	279 480	299 551
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turta gauti pinigai	266 379	284 486
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	-
I.1.3.	Gauti dividendai	13 101	10 334
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos		4 731
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(255 787)	(390 463)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(246 254)	(374 209)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(4 292)	(11 149)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(5 240)	(5 105)
I.2.4	Kitos išmokos		-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	23 693	(90 912)
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	35 060	87 000
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	(27 094)	-
II.3	Išmokos iš pelno	-	-
II.4	Gauta paskolų	-	-
II.5	Grąžinta paskolų	-	-
II.6	Sumokėta palūkanų	-	-
II.7	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
II.8	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
II.9	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	7 966	87 000
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui	1 698	(6 153)
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	33 357	(10 065)
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	4 285	14 350
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	37 642	4 285

*] išplatintus fondo vienetus yra įskačiuotas ir platinimo mokestis. 2018 m. 401 euras, o 2017 m. - 1 300 eurų.

23. Visas audito išvados tekstas

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

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

I.	PAJAMOS IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	
1.	Palūkanų pajamos	
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	95 747
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	82 646
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 vienetų	-
2.7.	Kita	13 101
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	(143 372)
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	(139 346)
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	(5 465)
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	1 439
	PAJAMŲ IŠ VISO	(47 625)
II.	SĄNAUDOS	
1.	Veiklos sąnaudos:	8 367
1.1.	Atskaitymai už valdymą	3 633
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	1 211
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	1 341
1.4.	Mokėjimai už auditą	2 178
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	4
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	8 367
III.	GRYNOSIOS PAJAMOS	(55 992)
IV.	IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS	-
V.	REINVESTUOTOS PAJAMOS	0

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

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

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

VIII. INFORMACIJA APIE FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS**27. Fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

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

IX. KITA INFORMACIJA

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

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

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

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitose pateiktą informaciją:

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

UAB „Prudentis“ vertybinių popierių apskaitininkė Aistė Dargvilaitė, 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 Aistė Dargvilaitė, patvirtinu, kad šiose ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

