

**„Prudentis Global Value Fund“**

2025 metų finansinės ataskaitos,  
pateikiamos kartu su nepriklausomo  
auditoriaus išvada

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

Į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantis atvirojo tipo specialusis investicinis fondas "Prudentis Global Value Fund" dalyviams

**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Prudentis“ (toliau – Įmonės) valdomo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojančio atvirojo tipo specialaus investicinio fondo "Prudentis Global Value Fund" (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2025 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusią metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2025 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos Finansinės atskaitomybės 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 Įmonės vadovaujantis etikos reikalavimais, numatytais Europos Parlamento ir Tarybos reglamente (toliau – Reglamentas) (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatytų audito reikalavimų, kurie yra taikytini atliekant viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatytą auditą, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, kuris yra taikytinas atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje ir Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas), kuris yra taikytinas atliekant viešojo intereso įmonių auditą. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Reglamentu (ES) Nr. 537/2014 ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Pagrindiniai audito dalykai**

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

Mes įvykdėme atsakomybes apibūdintas šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų kaip visumos auditą“, įskaitant susijusias su pagrindiniais audito dalykais. Atitinkamai, mūsų auditas apėmė procedūrų atlikimą, kurios buvo suplanuotos kaip atsakas į finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo riziką. Atliktų procedūrų rezultatai, įskaitant procedūras atliktas kaip atsakas į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas finansines ataskaitas.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo įvertintas audito metu
<b>Valdymo ir sėkmės mokesčiai</b>	
Valdymo mokesčio sąnaudos už 2025 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudaro 1,25 proc. Fondo vidutinės grynojo turto vertės, o sėkmės atitinkamai 4,46 proc.	Mūsų audito procedūros, be kita ko, apėmė:
Valdymo ir sėkmės mokesčių Fondas sumoka valdymo įmonei; valdymo ir sėkmės mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taip:	1. Įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl kasdienio Fondo GAV perkainojimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą.
<u>Valdymo</u>	2. Patikrinome valdymo ir sėkmės mokesčio priskaičiavimus ir juos palyginome su nustatytomis Fondo valdymo ir sėkmės mokesčio normomis.
- Taikant mokesčių normas, nustatytas Fondo taisyklėse, nuo grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV); ir	3. Patikrinome investicijų tikrąsias vertes, kuriomis yra grindžiamas valdymo ir sėkmės mokesčio skaičiavime naudojamos GAV vertės įvertinimą, palyginant jas su kotiruojamomis rinkos kainomis ir su iš depozitoriumo gautame išoriniame
- Kaupimo principu taikant atitinkamą mokesčio normą, skaičiuojant nuo Fondo GAV tą darbo	

dieną.

#### Sėkmės

- Skaičiuojamas taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą;
- Skaičiuojamas už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kaupimo būdu kiekvieną darbo dieną.

Pagrindinis GAV elementas yra investicijų tikroji vertė, kuri yra nustatoma remiantis aktyviosiose rinkose kotiruojamomis finansinių priemonių kainomis.

Mes laikome valdymo ir sėkmės mokesčio priskaičiavimą pagrindiniu audito dalyku, kadangi tai reikalauja naudojamų duomenų skaičiavimuose išsamumo ir tikslumo.

patvirtinimo laiške nurodytomis sumomis.

4. Įvertinome atskaitymų iš turto pripažinimo principus, numatytus taisyklėse, ir patikrinome jų taikymą bei atskleidimų tikslumą ir išsamumą pagal atitinkamus finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus.

### **Investavimas į perleidžiamuosius vertybinius popierius**

Investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius yra reikšmingos Bendrovės finansinėse ataskaitose ir sudaro reikšmingą turto dalį. Vadovybė nustato Fondo investicinio vieneto vertę, atsižvelgdama į turimą vertybinių popierių kiekį, jų vertės pokytį, įsigijimo ir pardavimo sandorius bei taikomus su tuo susijusius mokesčius.

Dėl šių priežasčių investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius buvo laikomos pagrindiniu audito dalyku.

Mūsų audito procedūros, be kita ko, apėmė:

1. Turimų vertybinių popierių likučių egzistavimo patvirtinimas 2025 m. gruodžio 31 d.;
2. Fondo taisyklių, susijusių su finansinių priemonių pripažinimu, klasifikavimu ir vertinimu, įvertinimą;
3. Investicijų klasifikavimo pagal taikomą finansinės atskaitomybės standartą pagrįstumo patikrinimą;
4. Finansinių ataskaitų atskleidimų, susijusių su finansinėmis priemonėmis, tinkamumo ir pakankamumo įvertinimą.

### **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės 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 Įmonę 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome 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.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme 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 pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos nustatėme audito metu.

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**

Valdymo įmonė UAB „Prudentis“ paskyrė Moore Mackonis UAB atlikti Fondo 2025 metų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą galioja 1 metus.

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

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.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Dangutė Pranckėnienė.

Moore Mackonis UAB vardu

Dangutė Pranckėnienė  
Atestuota auditorė

Išvados data yra elektroninio parašo data  
Kauno g. 22, Vilnius

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**GRYŅŪJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2025-12-31	2024-12-31
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		2 730 459	2 339 005
I.	PINIGAI	3,4	143 606	201 675
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3,4,5	2 537 603	2 133 425
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3,4,5	2 537 603	2 133 425
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-
V.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
VI.	GAUTINOS SUMOS	3,4	1 565	3 905
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
VI.2.	Kitos gautinos sumos	3,4	1 565	3 905
VII.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3,4,5,7	47 685	-
VII.1.	Investicinis turtas		-	-
VII.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3,4,5,7	47 685	-
VII.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>117 464</b>	<b>89 914</b>
I.	MOKĖTINOS SUMOS		117 464	52 509
I.1	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
I.2	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	12,18	112 742	45 972
I.3	Kitos mokėtinos sumos	18	4 722	6 537
II.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS		-	-
III.	FINANSINĖS SKOLOS KREDITO ĮSTAIGOMS		-	-
IV.	ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SUTARTIS	3,4,5,7	-	37 405
V.	KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYŅIEJI AKTYVAI</b>	<b>1</b>	<b>2 612 995</b>	<b>2 249 091</b>

Valdymo įmonės direktorius  
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Audrius Balaišis  
(vardas ir pavardė)

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

Giedrė Kičienė  
(vardas ir pavardė)

Finansinių ataskaitų sudarymo data yra elektroninio parašo data

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**GRYŪŪŪ AKTYVŪ POKYČIŪ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025	2024
I.	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	1	<b>2 249 091</b>	<b>2 305 628</b>
II.	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	135 350	4 268
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	INVESTICINĖS PAJAMOS		49 033	69 467
II.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-
II.4.2.	Dividendai		49 033	69 467
II.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	939 187	609 645
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	4 073
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	79 642	-
II.8.	Kitas gryŪŪŪ aktyvų vertės padidėjimas		-	-
	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>1 203 212</b>	<b>687 453</b>
III.	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	449 105	321 787
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	218 650	267 165
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		3 748	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	-	66 855
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	167 805	88 183
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	12,18	153 154	72 192
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	5 371	4 597
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	4 483	4 854
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	4 718	6 534
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
III.6.6.	Kitos sąnaudos	18	79	6
III.7.	Kitas gryŪŪŪ aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:</b>		<b>839 308</b>	<b>743 990</b>
IV.	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖS POKYTIS</b>		<b>363 904</b>	<b>(56 537)</b>
V.	<b>PELNO PASKIRSTYMAS</b>		-	-
VI.	<b>GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	1	<b>2 612 995</b>	<b>2 249 091</b>

Valdymo įmonės direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

Audrius Balaišis  
(vardas ir pavardė)

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

Giedrė Kičienė  
(vardas ir pavardė)

Finansinių ataskaitų sudarymo data yra elektroninio parašo data

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**Aiškinamasis raštas**

**I. Bendroji dalis**

**1. Investicinio fondo duomenys**

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

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

**2. Ataskaitinis laikotarpis**

2025 m. sausio 1 d. - 2025 m. gruodžio 31 d.

**3. Valdymo įmonės duomenys.**

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

**4. Depozitoriumo ir audito duomenys**

**Depozitoriumo duomenys**

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

**Audito įmonės duomenys.**

*Pavadinimas:* Moore Mackonis, UAB  
*Įmonės kodas:* 123903963  
*Buveinė:* Kauno g. 22, LT-03212, Vilnius, Lietuva  
*Telefono numeris:* +370 5 268 59 29

# PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

## 2025 metų finansinės ataskaitos

### II. Apskaitos politika

#### 1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos Fondo finansinės ataskaitos

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

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

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

#### 2. Investavimo politika

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

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

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

Fondo investavimo objektai:

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

2.1.1. reguliuojamos rinkos, veikiančios Lietuvos Respublikoje ar kitoje valstybėje narėje, prekybos sąrašą, ir (arba)

2.1.2. prekybą kitoje valstybėje narėje pagal nustatytas taisykles veikiančioje, pripažintoje, prižiūrimoje ir visuomenei prieinamoje rinkoje, ir (arba)

2.1.3. prekybą kitoje valstybėje (išskyrus valstybes nares) pagal nustatytas taisykles veikiančioje, pripažintoje, prižiūrimoje ir visuomenei prieinamoje rinkoje, ir (arba)

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

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

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

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

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

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

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

# PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

## 2025 metų finansinės ataskaitos

### 3. Finansinės rizikos valdymo politika

#### 3.1. Rinkų svyravimų rizika

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

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

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d.:

		2025-12-31	2024-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,26	1,00
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	-0,26	-1,00

2025 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,26, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 1,00 % Fondo vertės pokytį.

#### 3.2. Kredito rizika

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

#### 3.3. Infliacijos ir valiutų kursų svyravimų rizika

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

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

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2025 m. gruodžio 31 d. ir 2024 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 nuvertėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(0,38%)	(0,30%)
10 %	(0,77%)	(0,60%)
15 %	(1,15%)	(0,89%)

USD padidėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	0,38%	0,30%
10 %	0,77%	0,60%
15 %	1,15%	0,89%

\*2025 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 32,51 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 40,18 % (nuo grynujų aktyvų vertės). 2024 m. gruodžio 31 d fonde USD pozicijų buvo 33,01 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 26,68 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

CNY* nuvertėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,71%)	(0,69%)
10 %	(1,42%)	(1,38%)
15 %	(2,13%)	(2,07%)

CNY* padidėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,71%	0,69%
10 %	1,42%	1,38%
15 %	2,13%	2,07%

\*CNY-Kinijos juanis.

GBP* nuvertėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	(0,39%)
10 %	-	(0,78%)
15 %	-	(1,18%)

GBP* padidėjimas, %	2025-12-31	2024-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	-	0,39%
10 %	-	0,78%
15 %	-	1,18%

\*GBP-svaras sterlingų.

### 3.4. Palūkanų normos rizika

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

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

### 2025 metų finansinės ataskaitos

#### 3.5. Likvidumo rizika

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

#### 3.6. Finansinių priemonių pasirinkimo ir kainų kitimo rizika

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

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

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

#### 3.8. Fondo veiklos rizika

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

#### 3.9. Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika

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

#### 3.10. Politinė rizika

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

#### 3.11. Specifinė rizika

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

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

#### 3.12. Rezultatų rizika

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

### 4. Investicijų portfelio struktūra

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

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

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

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

4.5. Investicijos į obligacijas, išleistas tokios valstybėje narėje registruotą buveinę turinčios kredito įstaigos, kuri, siekiant apsaugoti obligacijų savininkų interesus, yra tos valstybės specialiai prižiūrima pagal teisės aktus, o iš obligacijų leidimo gauta suma visam obligacijų galiojimo laikui investuojama į tokį turtą, kurio pakaktų obligacijų savininkų reikalavimams patenkinti ir iš kurio emitentui tapus nemokiam obligacijų savininkų reikalavimai išmokėti pagrindinę sumą ir palūkanas būtų patenkinti pirmumo teise, negali būti didesnės kaip 25 procentai Fondo grynųjų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 procentai, bet ne daugiau kaip 25 procentai Fondo grynųjų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 procentų grynųjų aktyvų.

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

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

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

#### **5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**

### 2025 metų finansinės ataskaitos

#### **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, o sumažėjimas - gavus apmokėjimus iš skolininkų.

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

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

##### **7.1. Atlyginimas Valdymo įmonei**

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

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

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

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

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

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

##### **7.2. Atlygis Depozitoriumui**

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

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

##### **7.3. Atlygis platintojams**

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

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

### 2025 metų finansinės ataskaitos

#### 7.4. Atlygis audito įmonei

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

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

#### 7.5. Išlaidos tarpininkams

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

#### 7.6. Išlaidos banko paslaugoms

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

### 8. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo investicinis vienetas išreiškia dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

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

Fondo investicinio vieneto vertė buvo išreiškiama Europos Sąjungos euru.

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

### 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**III. PASTABOS**

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2025-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025-12-31)	Prieš metus (2024-12-31)	Prieš dvejus metus (2023-12-31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	2 249 091	2 612 995	2 249 091	2 305 628
Investicinio vieneto vertė, EUR	331,7828	431,5092	331,7828	295,3840
Investicinių vienetų skaičius	6 779	6 055	6 779	7 806

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)*	349	135 350	13	4 268
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	1 072	449 105	1 040	321 787

\*2025 m. ir 2024 m. dalyvių įmokos į fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2025 m. sudarė 137 000 eurų, 2024 m. - 4 400 eurų. Tiksli platinimo mokesčio suma atskleista 18 pastaboje.

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

### 3 pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

2025-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	9 500	809	224 847	311 277	www.nyse.com	0,042%	11,91%
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	18 000	153	253 379	252 000	www.nasdaq.com	0,039%	9,64%
Hooker Furniture Corp.	US	US4390381006	19 000	-	218 621	182 562	www.nasdaq.com	0,176%	6,99%
KSB SE & Co. KGaA Vorzugsaktien	DE	DE0006292030	250	-	63 988	239 500	www.xetra.com	0,000%	9,17%
Alibaba Group Holding Ltd. (ADRs)	CN	US01609W1027	1 900	-	194 964	237 023	www.nyse.com	0,000%	9,07%
CNH Industrial N.V.	NL	NL0010545661	13 000	111	119 821	102 009	www.nyse.com	0,001%	3,90%
Dürr AG	DE	DE0005565204	6 500	-	147 420	146 575	www.xetra.com	0,009%	5,61%
Rheinmetall AG	DE	DE0007030009	80	-	25 629	124 880	www.xetra.com	0,000%	4,78%
Trigano S.A.	FR	FR0005691656	1 300	5 538	166 985	227 890	www.euronext.com	0,004%	8,72%
Pluxee	NL	NL0015001W49	14 000	140	299 320	187 740	www.euronext.com	0,007%	7,18%
Yum China Hldgs Inc.	CN	US98850P1093	3 300	28	96 107	134 077	www.nyse.com	0,001%	5,13%
Redcare Pharmacy N.V.	DE	NL0012044747	2 500	50	198 225	162 750	www.xetra.com	0,012%	6,23%
CEWE Stiftung & Co. KGaA	DE	DE0005403901	1 400	3 640	144 228	145 320	www.xetra.com	0,019%	5,56%
Circus SE	DE	DE000A2YN355	7 000	7 000	87 570	84 000	www.xetra.com	0,026%	3,21%
Iš viso:	-	-	97 730	-	2 241 104	2 537 603	-	-	97,11%
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>	-	-	-	-	<b>2 241 104</b>	<b>2 537 603</b>	-	-	<b>97,11%</b>

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	30 456	-	2026.03.03	1,17%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	11 421	-	2026.03.03	0,44%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	5 808	-	2026.06.03	0,22%
Iš viso:	-	-	-	-	-	47 685	-	-	1,82%
<b>Iš viso išvestinių investicinių priemonių:</b>	-	-	-	-	-	<b>47 685</b>	-	-	<b>1,82%</b>

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB	-	-	-	EUR	-	143 606	-	-	5,50%
<b>Iš viso pinigų:</b>	-	-	-	-	-	<b>143 606</b>	-	-	<b>5,50%</b>
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso terminuotų indėlių:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Iš viso kitų priemonių:</b>	Gautini dividendai	1 565	0,06%

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

	<b>Bendra rinkos vertė, EUR</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 730 459</b>

**2024-12-31**

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 emitekte, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Rheinmetall AG	DE	DE0007030009	380	-	121 737	233 548	www.xetra.com	0,001%	10,38%
CNH Industrial N.V.	NL	NL0010545661	18 000	173	187 641	196 304	www.nyse.com	0,001%	8,73%
Pluxee	NL	NL0015001W49	14 000	140	307 160	262 080	www.euronext.com	0,007%	11,65%
Yum China Hldgs Inc.	CN	US98850P1093	3 500	34	115 285	162 282	www.nyse.com	0,001%	7,22%
Dürr AG	DE	DE0005565204	7 000	-	158 760	150 080	www.xetra.com	0,010%	6,67%
u-blox Holding AG	CH	CH0033361673	2 800	28 299	154 055	217 170	www.six-group.com	0,038%	9,66%
KSB SE & Co. KGaA Vorzugsaktien	DE	DE0006292030	330	-	81 301	198 000	www.xetra.com	0,000%	8,80%
Vishay Precision Group Inc.	US	US92835K1034	10 000	963	281 933	225 912	www.nyse.com	0,045%	10,04%
Hooker Furnishings Corp.	US	US4390381006	7 500	-	145 827	101 141	www.nasdaq.com	0,070%	4,50%
Alibaba Group Holding Ltd. (ADRs)	CN	US01609W1027	2 400	-	278 533	195 876	www.nyse.com	0,000%	8,71%
British American Tobacco PLC	GB	GB0002875804	5 500	1 658	195 211	191 032	www.londonstockexchange.com	0,000%	8,49%
<b>Iš viso:</b>									
-	-	-	71 410	-	2 027 443	2 133 425	-	-	94,85%
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>									
-	-	-	-	-	2 027 443	2 133 425	-	-	94,85%

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(17 599)	-	2025.03.05	(0,78%)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(19 806)	-	2025.06.05	(0,88%)
Iš viso:	-	-	-	-	-	(37 405)	-	-	(1,66%)
<b>Iš viso išvestinių investicinių priemonių:</b>	-	-	-	-	-	<b>(37 405)</b>	-	-	<b>(1,66%)</b>

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB	-	-	-	EUR	-	199 825	-	-	8,88%
„Swedbank“, AB	-	-	-	USD	-	1 850	-	-	0,08%
<b>Iš viso pinigų:</b>	-	-	-	-	-	<b>201 675</b>	-	-	<b>8,96%</b>
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso terminuotų indėlių:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Iš viso kitų priemonių:</b>	Gautini dividendai	3 905	0,17%

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

	<b>Bendra rinkos vertė, EUR</b>	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 301 600</b>	

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

### 4 pastaba. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 537 603	97,11%	2 133 425	94,86%
Kitos priemonės	47 685	1,82%	(37 405)	(1,66%)
Pinigai ir užstatiniai indėliai	143 606	5,50%	201 675	8,97%
Gautina suma	1 565	0,06%	3 905	0,17%
Mokėtina suma	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>2 730 459</b>	<b>104,50%</b>	<b>2 301 600</b>	<b>102,33%</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Energetika	-	-	-	-
Gamyba	924 240	35,37%	1 003 844	44,63%
Informacinės technologijos	321 023	12,29%	413 046	18,37%
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	308 070	11,79%	453 112	20,15%
Vartojimo prekės ir paslaugos	796 530	30,48%	263 423	11,71%
Telekomunikacijų paslaugos	-	-	-	-
Kita	380 596	14,57%	168 175	7,48%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 730 459</b>	<b>104,50%</b>	<b>2 301 600</b>	<b>102,33%</b>
<b>Pagal valiutas**</b>				
EUR	1 509 946	57,79%	1 010 033	44,91%
USD	849 411	32,51%	742 377	33,01%
Kita valiuta	371 102	14,20%	549 190	24,42%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 730 459</b>	<b>104,50%</b>	<b>2 301 600</b>	<b>102,33%</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	192 856	7,38%	168 175	7,48%
Kitos Europos Sąjungos valstybės	1 420 664	54,37%	1 040 012	55,90%
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	745 838	28,54%	327 053	14,54%
Kitos šalys*	371 101	14,20%	766 360	24,42%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 730 459</b>	<b>104,50%</b>	<b>2 301 600</b>	<b>102,33%</b>

\* į šia eilutę įeina Kinija;

\*\* atsižvelgus į valiutos draudimus, neapdraustų pozicijų pasiskirstymas būtų toks: 2025 metais: EUR (83,97 %), CNY (14,20%), USD (6,33%), o 2024 metais: EUR (71,47 %), CNY (15,53%), GBP (8,89%), USD (6,44%).

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

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

Straipsniai	Pokytis, EUR (2025-01-01 - 2025-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2025-12-31)
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 133 425	1 144 781	(1 461 140)	939 187	(218 650)	2 537 603
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(37 405)	11 785	(6 337)	79 642	-	47 685
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>2 096 020</b>	<b>1 156 566</b>	<b>(1 467 477)</b>	<b>1 018 829</b>	<b>(218 650)</b>	<b>2 585 288</b>

\*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (605 247 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (413 582 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (23 270 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (195 380 eurais).

\*\*įvertinus valiutų pokyčius

Straipsniai	Pokytis, EUR (2024-01-01 - 2024-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2024-12-31)
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 253 805	1 030 330	(1 493 190)	609 645	(267 165)	2 133 425
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	18 900	14 035	(3 485)	-	(66 855)	(37 405)
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>2 272 705</b>	<b>1 044 365</b>	<b>(1 496 675)</b>	<b>609 645</b>	<b>(334 020)</b>	<b>2 096 020</b>

\*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (355 855 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (253 790 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (79 277 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (254 743 eurais).

\*\*įvertinus valiutų pokyčius

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

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

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2025-01-01 - 2025-12-31)		Ataskaitinis laikotarpis (2024-01-01 - 2024-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	573 291	23 270	355 855	49 828
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-
Kitos investicijos	31 956	-	-	29 449
<b>Iš viso:</b>	<b>605 247</b>	<b>23 270</b>	<b>355 855</b>	<b>79 277</b>

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

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį 32,51 % sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

### Išvestinės finansinės priemonės 2025.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2025-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2026-03-03	1,0884	30 456	0	30 456
Perka EUR - parduoda USD	2026-03-03	1,0884	11 421	0	11 421
Perka EUR - parduoda USD	2026-06-03	1,1693	5 808	0	5 808
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>47 685</b>	<b>0</b>	<b>47 685</b>

\*išvestinių finansinių priemonių ir už juos paimtų užstatinių indėlių suma

### Išvestinės finansinės priemonės 2024.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2024-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2025-03-05	1,103304	(17 599)	0	(17 599)
Perka EUR - parduoda USD	2025-06-05	1,116872	(19 806)	0	(19 806)
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>(37 405)</b>	<b>0</b>	<b>(37 405)</b>

\*išvestinių finansinių priemonių ir už juos paimtų užstatinių indėlių suma

### 8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2025 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2024 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	4 483	4 854	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai

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

**10 pastaba.** Pasiskolintos ir paskolintos lėšos  
Nebuvo.

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

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**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 2025 m. sudaro 153 154 eurų, o 2024 m. sudaro 72 192 eurų .

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2025-12-31 buvo 29 956,88 eurų, o 2024-12-31 buvo 16 569,80 eurų.

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

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

**15 pastaba.** Po 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  
Fondo investicijos 2025 metais daugiausiai buvo įtakojamos įmonių pasiektų finansinių rezultatų.

**17 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:**

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	30,06%	12,32%	23,11%	(6,57%)
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	5,15%	22,59%	16,09%	6,29%
Metinė bendroji investicijų grąža*	31,35%	14,01%	15,81%	(7,72%)
Metinė grynoji investicijų grąža	29,71%	12,59%	14,37%	(8,87%)
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	16,28%	13,57%	16,69%	14,10%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	14,14%	10,47%	10,14%	13,01%
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	30,44%	63,76%	80,85%	66,97%
Indekso sekimo paklaida*	16,71%	10,18%	18,27%	10,86%
Alfa rodiklis*	28,78%	(8,17%)	(0,42%)	(10,07%)
Beta rodiklis*	0,26	1,00	2,28	0,66

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

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

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

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

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

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

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	21,61%	8,18%	11,64%	8,98%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	14,38%	10,45%	8,81%	9,36%
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	18,70%	6,50%	10,77%	8,32%
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	17,23%	5,18%	9,39%	7,02%
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	15,51%	17,84%	18,98%	15,35%

\* 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.

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**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		
2025-01-01 - 2025-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	33 567	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	119 587	4,46%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	5 371	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	4 483	0,17%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 718	0,18%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	1 650	0,06%
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	79	0,00%
valiutos keitimo išlaidos	-	-	1 681	0,06%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			163 322	6,09%
BIK % nuo GAV				6,09%
Visų išlaidų suma			171 136	6,38%
PAR				75,94%

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2024-01-01 - 2024-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	28 733	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	43 459	1,89%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 597	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	4 854	0,21%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	6 534	0,28%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	132	0,01%
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	6	0,00%
valiutos keitimo išlaidos	-	-	647	0,03%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			39 870	1,74%
BIK % nuo GAV				1,74%
Visų išlaidų suma			88 962	3,87%
PAR				95,98%

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

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

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**19 pastaba. Pinigų srautai:**

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	1 516 510	1 566 142
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	1 467 477	1 496 675
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	-
I.1.3.	Gauti dividendai	49 033	69 467
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	-	-
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(1 261 032)	(1 093 146)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(1 156 566)	(1 044 363)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(88 076)	(35 264)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(16 390)	(13 519)
I.2.4	Kitos išmokos	-	-
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>255 478</b>	<b>472 996</b>
<b>II.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	137 000	4 400
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	(449 105)	(321 787)
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	-	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(312 105)</b>	<b>(317 387)</b>
<b>III.</b>	<b>Valiutos kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų likučiui</b>	<b>(1 442)</b>	<b>10 682</b>
<b>IV.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>(58 069)</b>	<b>166 291</b>
<b>V.</b>	<b>Pinigų laikotarpio pradžioje</b>	<b>201 675</b>	<b>35 384</b>
<b>VI.</b>	<b>Pinigų laikotarpio pabaigoje</b>	<b>143 606</b>	<b>201 675</b>

\*Į išplatintus fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis 2025 m. 1 650 eurų, 2024 m. - 132 eurų .

**PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND**  
2025 metų finansinės ataskaitos

**23. Visas audito išvados tekstas.**

Audito išvados tekstas pateikiamas ataskaitos pradžioje.

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

<b>I.</b>	<b>PAJAMOS IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>	
1.	Palūkanų pajamos	-
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	631 011
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	550 021
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	31 957
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.7.	Kita	49 033
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	218 202
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	170 517
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	47 685
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetu	-
3.7.	Kita	-
	<b>PAJAMŲ IŠ VISO</b>	<b>849 213</b>
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>	<b>-</b>
1.	Veiklos sąnaudos:	167 805
1.1.	Atskaitymai už valdymą	153 154
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	5 371
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	4 483
1.4.	Mokėjimai už auditą	4 718
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	79
2.	Kitos išlaidos	-
	<b>SĄNAUDŲ IŠ VISO</b>	<b>167 805</b>
<b>III.</b>	<b>GRYNOSIOS PAJAMOS</b>	<b>681 408</b>
<b>IV.</b>	<b>IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>REINVESTUOTOS PAJAMOS</b>	<b>681 408</b>

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

**25.1. Ar fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją**

Fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją. 2025 m. gruodžio 31 d. 97,11 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 5,56 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai, -1,82 % - kitas finansines priemones.

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

Fondo investicijos 2025 metais daugiausiai buvo įtakojamos įmonių pasiektų finansinių rezultatų.

Akcijų rinkos įverčiai per metus išliko labai patrauklūs, taigi portfelis buvo maksimaliai investuotas. Pozityvią gražą, šalia teigiamų įmonių rezultatų, taip pat įtakojo gerėjantis investuotojų sentimentas sektoriams ir geografiniams regionams, kur fondas turėjo investicijų.

**25.3. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas**

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

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

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

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

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

Nebuvo.

### 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	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Nebuvo.

#### 28.2. 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
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

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

Nebuvo.

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

Nebuvo.

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

Informacija pateikiama šio dokumento 32 punkte.

## PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2025 metų finansinės ataskaitos

### 32. Asmenys, atsakingi už ataskaitose pateiktą informaciją:

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

UAB „Prudentis“ vertybinių popierių apskaitininkė Giedrė Kičienė, tel.: (8 ~ 5) 243 11 46

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

---

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

---