„Prudentis Global Value Fund“

2016 metų finansinės ataskaitos

„KPMG Baltics", UAB
Konstitucijos pr. 29
LT-08105, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo „Prudentis Global Value Fund" dalyviams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Prudentis" (toliau – valdymo įmonė) valdomo investicinio fondo „Prudentis Global Value Fund" (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita, tą dieną pasibaigusių metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Fondo 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų grynųjų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo valdymo įmonės ir Fondo pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

©2017 „KPMG Baltics", UAB, yra Lietuvos ribotos atsakomybės įmonė ir nepriklausomų KPMG įmonių narių, priklausančių Šveicarijos įmonei „KPMG International Cooperative" („KPMG International"), tinklo narė. Visos teisės saugomos.

Įmonės kodas: 111494971
PVM mokėtojo kodas: LT114949716

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau tai nėra garantija, kad pagal TAS atliekamo audito metu visada galima nustatyti reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Jie laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

©2017 „KPMG Baltics“, UAB, yra Lietuvos ribotos atsakomybės įmonė ir nepriklausomų KPMG įmonių narių, priklausančių Šveicarijos įmonei „KPMG International Cooperative“ („KPMG International“), tinklo narė.
Visos teisės saugomos.

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Toma Marčinauskytė.

„KPMG Baltics", UAB, vardu

Toma Marčinauskytė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2017 m. kovo 21 d.

©2017 „KPMG Baltics", UAB, yra Lietuvos ribotos atsakomybės įmonė ir nepriklausomų KPMG įmonių narių, priklausančių Šveicarijos įmonei „KPMG International Cooperative" („KPMG International"), tinklo narė. Visos teisės saugomos.

PRUDENTIS

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

Grynųjų aktyvų ataskaita

Pagal 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2016-12-31	2015-12-31
A.	**TURTAS**		**2 478 988**	**1 857 732**
I.	PINIGAI	3	120 322	123 749
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	129 033	109 500
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės iždo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	2 226 014	1 624 483
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	2 226 014	1 624 483
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		3 619	-
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		3 619	-
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7		-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**165 874**	**11 346**
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	3, 7	65 753	6 284
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	97 278	2 255
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	18	2 843	2 807
C.	GRYNIEJI AKTYVAI		**2 313 114**	**1 846 386**

Valdymo įmonės direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

2017 m. kovo 21 d.

Audrius Balaišis
(vardas ir pavardė)

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

2017 m. kovo 21 d.

Giedrė Stankevičiūtė
(vardas ir pavardė)

PRUDENTIS

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

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016	2015
I.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE**	1	**1 846 386**	**2 057 102**
II.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS**			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		63 300	128 490
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		-	-
II.5.	Dividendai		24 854	20 333
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	1 040 812	200 198
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		7 278	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	34 599	14 201
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		917	-
	PADIDĖJO IŠ VISO:		**1 171 760**	**363 222**
III.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS**			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	316 731	221 953
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	110 225	187 383
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	16 345
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	133 606	110 737
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	144 470	37 520
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	130 884	26 013
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	4 295	3 896
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	18	6 441	3 583
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	2 843	2 807
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	7	1 221
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		**705 032**	**573 938**
IV.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**	1	**2 313 114**	**1 846 386**

Valdymo įmonės direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

2017 m. kovo 21 d.

Audrius Balaišis
(vardas ir pavardė)

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

2017 m. kovo 21 d.

Giedrė Stankevičiūtė
(vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Investicinio fondo duomenys
Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita
Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

3. Valdymo įmonės duomenys
Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

4. Depozitoriumo ir audito duomenys
Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Grynųjų aktyvų, investicinių vienetų skaičius ir vertė
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 1 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 2 pastaboje.

III. INVESTICINIO FONDO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš fondo turto
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 18 pastaboje.

8. Mokėjimai tarpininkams
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 8 pastaboje.

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

10. Pavyzdys apie mokesčių įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai
Sakykime, kad į fondą buvo investuota 3 000 EUR, ir kad metinė investicijų grąža - 5 %. Tuomet, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, investuotojas atgautų:

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

IV. INFORMACIJA APIE FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 3 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 4 pastaboje.

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

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, išskyrus nurodytus 11 punkte
Įvykdyti sandoriai su išvestinėmis priemonėmis atskleisti 22.3.3. punkte 5 pastaboje.

14. 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių aprašymas
Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 7 pastaboje.

15. Bendra įsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Informacija pateikta šio dokumento 11 punkte.

16. Ar fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją
Fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka Fondo investavimo strategiją. 2016 m. gruodžio 31 d. 96,23 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 10,80 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai.

17. Veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėję didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams
Per praėjusius metus didžiausią įtaką fondo investicijų struktūrai ir vertės pokyčiams padarė specifiniai su konkrečiomis investicijomis susiję veiksniai. Tai - didelis pagrindinių Fondo pozicijų vertės kilimas dėl šių įmonių finansinių rezultatų ir investuotojų sentimento jų atžvilgiu gerėjimo. Makroekonominiai ar politiniai veiksniai Fondui didelės įtakos neturėjo, nes Fondas neturėjo didelių pozicijų, kurios būtų jautrios šių veiksnių pokyčiams.

V. FONDO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Lyginamasis indeksas* ir trumpas jo apibūdinimas
90 % *MSCI World Free Index* (EUR) + 10 % Eb. Rexx Money Market TR.

Fondo lyginamasis indeksas yra sudėtinis, jo grąža yra skaičiuojama eurais. Jį sudaro dvi turto klasės - akcijos bei grynieji pinigai ir indėliai. Lyginamojo indekso pokyčius ir grąžą reprezentuoja MSCI World Free (EUR) indekso, apimančio didžią pasaulinės akcijų rinkos kapitalizacijos dalį, bei Eb. Rexx Money Market TR indekso, parodančio Euro zonos trumpalaikių indėlių palūkanų dydį, pokyčių 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, įsteigtos įvairiuose pasaulio regionuose ir yra parenkamos pagal rinkos kapitalizacijos dydį, arba, kitais žodžiais, pagal vertės, sukuriamos ir vertinamos dabartinėje pasaulinėje visuomenėje, dydį. Grynųjų lėšų dalis lyginamajame indekse (10 %) atspindi faktą, kad Fonde istoriškai ir strategiškai yra visuomet laisvų lėšų investicijoms arba atsiskaitymams su investuotojais.

*Nuo 2009 m. liepos 1 d. iki 2016 m. liepos 31 d. lyginamojo indekso sudėtis buvo ši: 70 % MSCI World TR Index (EUR) + 15 % Iboxx Sovereigns Eurozone TR Index + 15 % Iboxx EUR Investment Grade Corporate All TR Index.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų 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.

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

VI. FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1.GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)
Informacija pateikiama šio dokumento pradžioje po audito išvados tekstu (žiūrėti dokumento 5 puslapį).

22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA
Informacija pateikiama šio dokumento pradžioje po audito išvados tekstu (žiūrėti dokumento 6 puslapį).

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

22.3. Aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis

1. Investicinio fondo duomenys

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

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

2. Ataskaitinis laikotarpis

2016 m. sausio 1 d. - 2016 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys

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

4. Depozitoriumo ir audito duomenys

Depozitoriumo duomenys

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

Audito įmonės duomenys

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

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

22.3.2. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos 39-ojo ir kitais verslo apskaitos standartais, ir kitais teisės aktais.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - eurais. 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 eurais augimo įvairiomis pasaulinės ekonomikos augimo fazėmis, aktyviai investuojant į protingai diversifikuotą finansinių priemonių portfelį ir prisiimant aukštą rizikos lygį, tačiau taip pat didelį dėmesį kreipiant į Fondo valdomų lėšų išsaugojimą.

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

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

Fondo investavimo objektai:

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

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

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

2.3. kolektyvinio investavimo subjektų, nurodytų Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 straipsnio 1 dalyje, investiciniai vienetai ir akcijos, ir (arba)

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

2.5. pinigų rinkos priemonės, ir (arba)

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

2.7. nebiržiniai perleidžiamieji vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės.

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

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 apsisaugoti 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 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d.:

		2016-12-31	2015-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,39	0,66
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	(0,39)	(0,66)

2016 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,39, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,39 % 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 visiška 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 mažesnį realų Fondo turto prieaugį. Draudžiantis nuo valiutų kursų svyravimo rizikos yra vadovaujamasi 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.

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

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 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, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(0,918 %)	(0,006 %)
10 %	(1,835 %)	(0,012 %)
15 %	(2,753 %)	(0,017 %)

USD vertė padidėjo, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	0,918 %	0,005 %
10 %	1,835 %	0,011 %
15 %	2,753 %	0,016 %

*2016 m. gruodžio 31 d. Fonde USD pozicijų buvo 68,40 % (nuo grynųjų aktyvų vertės), iš jų apdrausta - 50,05 % (nuo grynųjų aktyvų vertės). 2015 m. gruodžio 31 d. Fonde USD pozicijų buvo 63,84 % (nuo grynųjų aktyvų vertės), iš jų apdrausta - 63,73 % (nuo grynųjų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

KRW* vertė nuvertėjo, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,253 %)	(0,651 %)
10 %	(0,506 %)	(1,302 %)
15 %	(0,760 %)	(1,953 %)

KRW* vertė padidėjo, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,253 %	0,652 %
10 %	0,506 %	1,303 %
15 %	0,760 %	1,955 %

*KRW - Pietų Korėjos vonas.

GBP* vertė nuvertėjo, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams**	Poveikis gryniesiems aktyvams**
5 %	(0,086 %)	-
10 %	(0,172 %)	-
15 %	(0,257 %)	-

GBP* vertė padidėjo, %	2016	2015
	Poveikis gryniesiems aktyvams**	Poveikis gryniesiems aktyvams**
5 %	0,086 %	-
10 %	0,171 %	-
15 %	0,257 %	-

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

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

3.4. Palūkanų normos rizika

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

3.5. Likvidumo rizika

Dėl sąlyginio kai kurių šalių kapitalo rinkos mažumo, iškilus būtinybei skubiai parduoti įsigytas finansines priemones, gali būti patirta nuostolių. Fondas sieks 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 investuos tik į finansines priemones, kotiruojamas visuotinai pripažintose, pagal taisykles veikiančiose, prižiūrimose ir visuomenei prieinamose rinkose.

3.8. Fondo veiklos rizika

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

3.9. Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika

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

3.10. Politinė rizika

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

3.11. Specifinė rizika

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

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

3.12. Rezultatų rizika

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

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

4. Investicijų portfelio struktūra

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

4.2. Investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 % Fondo grynųjų aktyvų.

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

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

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

4.6. Į įmonių, priklausančių grupei, kuri turi sudaryti konsoliduotas finansines ataskaitas, išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 20 % Fondo grynųjų aktyvų.

4.7. Į vieną kolektyvinio investavimo subjektą gali būti investuojama ne daugiau kaip 10 % Fondo grynųjų aktyvų. Bendra investicijų į specialiuosius kolektyvinio investavimo subjektus ir tokius kolektyvinio investavimo subjektus, kurių nereglamentuoja Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas, suma negali būti didesnė kaip 30 % Fondo grynųjų aktyvų.

4.8. Į išvestines finansines priemones gali būti investuota iki 35 % Fondo aktyvų vertės, bet tik tuo atveju, jeigu nebus viršijamos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 58 straipsnio 3-8 dalyse nustatytos ribos.

5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas

5.1 Skaičiuojant Fondo grynųjų aktyvų vertę, yra apskaičiuojama:

5.1.1. turto vertė;

5.1.2. įsipareigojimų vertė;

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

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

5.3. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

5.4. Fondo grynieji aktyvai yra skaičiuojami eurais.

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

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

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

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

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 neprekiaujama, vertė. Jei minėta situacija pasikartoja kelis kartus, Valdyba turi įsitikinti, ar tolesnis tokių priemonių priskyrimas prie priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, yra pagrįstas, ir ar jų vertė neturėtų būti nuolat nustatoma kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiaujama, vertė.

5.9. Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais reguliuojamose rinkose neprekiaujama, 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 neprekiaujama, vertinamos tokia tvarka:

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

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

kur:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

kur:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.13. Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

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

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

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

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

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

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

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

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

5.21. Einamosios dienos Fondo investicinio vieneto vertė yra nustatoma ir paskelbiama iki sekančios darbo dienos 11 val. Valdymo įmonės internetinėje svetainėje www.prudentis.lt.

6. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ar gavus apmokėjimus iš skolininkų.

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

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

7.1. Atlyginimas Valdymo įmonei

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

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

Valdymo įmonei priklausantis atlyginimas už Fondo valdymą skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Tai dienai tenkantis atlyginimas apskaičiuojamas tos dienos Fondo 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 dalis atlyginimo valdymo įmonei už investicinio vieneto teigiamą sumį metinį prieaugį. Sėkmės mokestis yra 15 % dydžio. Mokestis yra skaičiuojamas už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kaupimo būdu kiekvieną darbo dieną.

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

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

7.2. Atlyginimas Depozitoriumui

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

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

Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. 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 platintojams už Fondo investicinių vienetų platinimą yra ne didesnis kaip 3 % nuo investuotojo investuojamos sumos ir jį moka investuotojas. Tiksli informacija apie platinimo mokesčio dydį suteikiama įsigyjant Fondo vienetus.

7.4. Atlyginimas audito įmonei

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

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

7.5. Išlaidos tarpininkams

Valdymo įmonė atlikdama sandorius Fonde esančiais finansiniais instrumentais vadovaujasi geriausios kainos principu (*best execution*), t. y. siekia minimizuoti tarpininkavimo kaštus. Tarpininkavimo kaštai paprastai skiriasi priklausomai nuo finansinės priemonės rūšies, sandorio dydžio ir kitų 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 naudojamasi, įkainius. Mokesčių už bankines paslaugas suma negali viršyti 0,5 % vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės.

8. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo investicinis vienetas išreiškia dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

Vertė, tenkanti vienam Fondo investiciniam vienetui, apskaičiuojama Fondo grynųjų 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 grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo buvo 100 eurų.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

22.3.3. PASTABOS

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2016-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-12-31)	Prieš metus (2015-12-31)	Prieš dvejus metus (2014-12-31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	1 846 386	2 313 114	1 846 386	2 057 102
Investicinio vieneto vertė, EUR	143,5270	200,5706	143,5270	153,6275
Investicinių vienetų skaičius	12 864	11 533	12 864	13 390

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)*	371	63 300	860	128 490
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	1 702	316 731	1 386	221 953

*2016 m. ir 2015 m. dalyvių įmokos į Fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2016 m. sudarė 65 000 eurų, 2015 m. - 132 000 eurų.

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

3 pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

2016-12-31

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

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

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

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(7 322)		2017-01-24	(0,32 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(11 919)		2017-01-24	(0,52 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(6 017)		2017-04-25	(0,26 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už GBP	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(6 570)		2017-04-25	(0,28 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(3 138)		2017-04-25	(0,14 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(19 998)		2017-04-25	(0,86 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(10 789)		2017-04-25	(0,47 %)
Iš viso:						(65 753)			(2,85 %)
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						**(65 753)**			**(2,85 %)**

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

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

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

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	**2 413 235**	

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

2015-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	64 000	18 536	95 360	112 000	www.lt.omxgroup.com	0,536 %	6,07 %
Iš viso:			64 000		95 360	112 000		0,536 %	6,07 %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Hyundai Motor Co. Ltd.	KRW	KR7005381009	3 000	0	266 137	240 506	www.krx.co.kr	0,001 %	13,02 %
NACCO Industries Inc. A	US	US6295791031	8 100	0	357 331	312 850	www.nyse.com	0,119 %	16,94 %
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	2 775	0	176 601	138 778	www.deutsche-boerse.com	0,001 %	7,52 %
Vectrus Inc.	US	US92242T1016	10 150	0	204 096	194 063	www.nyse.com	0,097 %	10,51 %
II-VI Inc.	US	US9021041085	16 540	0	220 109	280 965	www.nyse.com	0,026 %	15,22 %
Arcos Dorados Holdings Inc.	VG	VGG0457F1071	74 008	677	208 626	210 658	www.nyse.com	0,057 %	11,41 %
Chemours Co., The	US	US1638511089	27 450	251	168 328	134 663	www.nyse.com	0,015 %	7,29 %
Iš viso:			142 023		1 601 228	1 512 483			81,91 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:			**206 023**		**1 696 588**	**1 624 483**			**87,98 %**

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

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

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	1 159		2016-03-18	0,06 %
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	246		2016-03-18	0,01 %
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(3 152)		2016-04-26	(0,17 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(2 151)		2016-04-26	(0,11 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(934)		2016-10-25	(0,05 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	593		2016-10-25	0,03 %
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank", AB	LT	UAB „Prudentis"	EUR	-	(2 045)		2016-10-25	(0,11 %)
Iš viso:						(6 284)			(0,34 %)
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						**(6 284)**			**(0,34 %)**

PRUDENTIS

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

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank", AB				EUR		78 275			4,24 %
„Swedbank", AB				USD		45 474			2,46 %
Iš viso pinigų:						**123 749**			**6,70 %**
Terminuoti indėliai									
Terminuoti indėliai, susieti su ateities sandoriais				EUR		109 500			5,93 %
Iš viso terminuotų indėlių:						**109 500**			**5,93 %**

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

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	**1 851 448**	

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

4 pastaba. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 226 014	96,2 %	1 624 483	88,0 %
Kitos priemonės	(65 753)	(2,8 %)	(6 284)	(0,3 %)
Pinigai ir užstatiniai indėliai	249 355	10,8 %	233 249	12,6 %
Gautina suma	3 619	0,1 %	-	0,0 %
Mokėtina suma	-	0,0 %	-	0,0 %
Iš viso:	**2 413 235**	**104,3 %**	**1 851 448**	**100,3 %**
Pagal sektorius				
Gamyba	1 138 542	49,2 %	475 028	25,7 %
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	150 400	6,5 %	112 000	6,1 %
Vartojimo prekės ir paslaugos*	937 072	40,5 %	902 792	48,9 %
Medžiagos/Žaliavos	-	0,0 %	134 662	7,3 %
Kita	187 221	8,1 %	226 966	12,3 %
Iš viso:	**2 413 235**	**104,3 %**	**1 851 448**	**100,3 %**
Pagal valiutas**				
EUR	559 622	24,2 %	432 270	23,4 %
USD	1 582 170	68,4 %	1 178 672	63,8 %
Kita valiuta	271 443	11,7 %	240 506	13,0 %
Iš viso:	**2 413 235**	**104,3 %**	**1 851 448**	**100,3 %**
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	337 621	14,6 %	338 966	18,4 %
Kitos Europos Sąjungos valstybės	565 591	24,5 %	138 778	7,5 %
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	1 014 153	43,8 %	922 541	50,0 %
Kitos šalys	495 870	21,4 %	451 163	24,4 %
Iš viso:	**2 413 235**	**104,3 %**	**1 851 448**	**100,3 %**

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

** Atsižvelgus į valiutos draudimus pasiskirstymas būtų toks: 2016 metais: EUR (79,1 %), USD (18,4 %), kita valiuta (6,8 %), o 2015 metais: EUR (87,2 %), USD (0,1 %), kita valiuta (13,0 %).

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

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

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

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

Straipsniai	Pokytis, EUR (2015-01-01 - 2015-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-12-31)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 948 535	649 840	(986 707)	200 198	(187 383)	1 624 483
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(72 891)	175 346	(9 234)	11 232	(110 737)	(6 284)
Terminuoti indėliai, susieti su ateities sandoriais	100 715	229 137	(223 321)	2 969	-	109 500
Iš viso	**1 976 359**	**1 054 323**	**(1 219 262)**	**214 399**	**(298 120)**	**1 727 699**

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (107 814 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (106 585 eurai).
Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (105 218 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (192 902 eurai).

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2016-01-01 - 2016-12-31)		Praėję finansiniai metai (2015-01-01 - 2015-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Nuosavybės vertybiniai popieriai	170 922	8 181	98 581	2 763
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	4 064	-	-
Kitos investicijos	29 733	67 853	9 233	102 455
Iš viso:	**200 655**	**80 098**	**107 814**	**105 218**

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

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį (68,4 %) sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

Išvestinės finansinės priemonės 2016-12-31

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

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

Išvestinės finansinės priemonės 2015.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė 2015-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2016-03-18	1,0820	1 159	5 000	6 159
Perka EUR - parduoda USD	2016-03-18	1,0930	246	57 000	57 246
Perka EUR - parduoda USD	2016-04-26	1,1130	(3 152)	25 000	21 848
Perka EUR - parduoda USD	2016-04-26	1,1350	(2 151)	22 500	20 349
Perka EUR - parduoda USD	2016-10-25	1,1175	(934)	0	(934)
Perka EUR - parduoda USD	2016-10-25	1,0980	593	0	593
Perka EUR - parduoda USD	2016-10-25	1,1078	(2 045)	0	(2 045)
Iš viso:	-	-	**(6 284)**	**109 500**	**103 216**

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

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2016 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2015 m.	Paslaugos
„Swedbank", AB	6 441	3 583	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.

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

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 2016 m. sudaro 130 884 eurus, o 2015 m. sudaro 26 013 eurų.

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2016-12-31 buvo 18 402,87 euro, o 2015-12-31 - 13 168,97 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 2016 m. gruodžio 31 d.

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

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

17 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	39,74 %	(6,57 %)	3,88 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	9,79 %	6,30 %	15,34 %	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	44,90 %	(7,72 %)	1,90 %	-
Metinė grynoji investicijų grąža	43,10 %	(8,87 %)	0,64 %	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	16,02 %	14,10 %	9,20 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	11,46 %	13,01 %	7,82 %	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	24,05 %	66,96 %	21,80 %	-
Indekso sekimo paklaida*	16,61 %	10,86 %	8,56 %	-
Alfa rodiklis*	35,50 %	(10,07 %)	(2,56 %)	-
Beta rodiklis*	0,39	0,66	0,47	-

**Metinė grąža - tai procentinis investicijų vertės pokytis per metus, kuris apima tiek investicijos kapitalo pokytį, tiek pelną ir dividendus bei palūkanas. Metinė fondo grąža gali svyruoti. Aukštesnės grąžos fondai taip pat pasižymi didesne investavimo rizika;*
** Standartinis nuokrypis - statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą;*
** Koreliacijos koeficientas - rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;*
** Indekso sekimo paklaida - statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;*
** Alfa rodiklis - parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;*
** Beta rodiklis - parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.*

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

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	10,69 %	13,92 %	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	10,41 %	11,34 %	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	10,86 %	15,86 %	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	9,48 %	14,42 %	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	13,07 %	12,11 %	-	-

** Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis - tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;*
** Vidutinė bendroji investicijų grąža - tai geometrinis metinių bendrosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;*
** Vidutinė grynoji investicijų grąža - tai geometrinis metinių grynosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;*
** Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis - tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.*

18 pastaba. Atskaitymai

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

PRUDENTIS

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

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2015-01-01 - 2015-12-31				
Valdymo mokestis:				
nekintamas mokestis	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	24 350	1,25 %
sėkmės mokestis	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	1 663	0,09 %
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 896	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	3 583	0,18 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 807	0,14 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	3 510	0,18 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	8	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	1 756	0,09 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			31 061	1,59 %
BIK % nuo GAV				1,59 %
Visų išlaidų suma			41 573	2,13 %
PAR				98,75 %

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

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

19 pastaba. Pinigų srautai

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	1 727 391	1 241 095
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	1 705 239	1 219 262
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	-
I.1.3.	Gauti dividendai	21 235	20 333
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	917	1 500
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(1 486 366)	(1 106 935)
I.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(1 435 254)	(1 054 323)
I.2.2.	Išmokos, susijusios su valdymu	(37 646)	(42 657)
I.2.3.	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(13 466)	(9 955)
I.2.4.	Kitos išmokos		
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	**241 025**	**134 160**
II.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**		
II.1.	Bendrovės akcijų pardavimas*	65 000	132 000
II.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas	(316 731)	(221 953)
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	**(251 731)**	**(89 953)**
III.	**Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui**	**7 279**	**(16 629)**
IV.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**	**(3 427)**	**27 578**
V.	**Pinigų laikotarpio pradžioje**	**123 749**	**96 171**
VI.	**Pinigų laikotarpio pabaigoje**	**120 322**	**123 749**

*Į išplatintus Fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis: 2016 m. - 11 400 eurų, 2015 m. - 3 510 eurų.

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

23. Visas audito išvados tekstas
Audito išvados tekstas pateikiamas ataskaitos pradžioje.

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:	141 792
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	162 741
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	(38 120)
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	(4 064)
2.7.	Kita	21 235
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	709 107
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	771 910
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	(65 753)
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	2 950
	PAJAMŲ IŠ VISO	**850 899**
II.	**SĄNAUDOS**	
1.	Veiklos sąnaudos:	144 470
1.1.	Atskaitymai už valdymą	130 884
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	4 295
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	6 441
1.4.	Mokėjimai už auditą	2 843
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	7
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	**144 470**
III.	**GRYNOSIOS PAJAMOS**	**706 429**
IV.	**IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS**	-
V.	**REINVESTUOTOS PAJAMOS**	**706 429**

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.

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

VIII. INFORMACIJA APIE FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

IX. KITA INFORMACIJA

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

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitas 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“ valdymo įmonės direktorius Audrius Balaišis, tel.: (8 ~ 5) 243 11 44, faks.: (8 ~ 5) 212 32 69.

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

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