

„Prudentis Global Value Fund“

2015 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

Mes atlikome pridedamo UAB „Prudentis“ valdomo investicinio fondo „Prudentis Global Value Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita, tada pasibaigusio metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita, kurie pateikti 4–5 puslapiuose, bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 9–32 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 39-ąją Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia „Prudentis Global Value Fund“ investicinio fondo finansinę būklę 2015 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų grynujų aktyvų pokyčius pagal 39-ąją Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Toma Marčiūskytė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. kovo 31 d.

Grynųjų aktyvų ataskaita (EUR)

Pagal 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2015-12-31	2014-12-31
A.	TURTAS		1 857 732	2 147 851
I.	PINIGAI	3	123 749	96 171
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	109 500	100 715
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	1 624 483	1 948 535
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	1 624 483	1 948 535
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		-	2 430
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		-	2 430
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11 346	90 749
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	3, 7	6 284	72 891
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	2 255	15 404
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	18	2 807	2 454
C.	GRYNIEJI AKTYVAI		1 846 386	2 057 102

Direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

2016 m. kovo 31 d.



Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)

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

2016 m. kovo 31 d.



Giedrė Stankevičiūtė
 (vardas ir pavardė)

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita (EUR)

Pagal 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015	2014
I.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	2 057 102	1 844 828
II.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		128 490	363 576
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		0	4
II.5.	Dividendai		20 333	25 544
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	200 198	286 945
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	14 201	2 261
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	-
	PADIDĖJO IŠ VISO:		363 222	678 330
III.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	221 953	230 566
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	187 383	63 964
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		16 345	5 860
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	110 737	113 753
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	37 520	51 913
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	26 013	37 723
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	3 896	3 949
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	18	3 583	7 773
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	2 807	2 453
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	1 221	15
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		573 938	466 056
IV.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	1 846 386	2 057 102

Direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

2016 m. kovo 31 d.



Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)

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

2016 m. kovo 31 d.



Giedrė Stankevičiūtė
 (vardas ir pavardė)

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Investicinio fondo duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

3. Valdymo įmonės duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

4. Depozitoriumo ir audito duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Grynųjų aktyvų, investicinių vienetų skaičius ir vertė

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 1 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 2 pastaboje.

III. INVESTICINIO FONDO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš fondo turto

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 18 pastaboje.

8. Mokėjimai tarpininkams

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 8 pastaboje.

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

Nebuvo.

10. Pavyzdys apie mokesčių įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai

Sakykime, kad į fondą buvo investuota 3 000 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

IV. INFORMACIJA APIE FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 3 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 4 pastaboje.

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, išskyrus nurodytus 11 punkte

Įvykdyti sandoriai su išvestinėmis priemonėmis atskleisti 22.3.3. punkte 5 pastaboje.

14. 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių aprašymas

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 7 pastaboje.

15. Bendra įsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Informacija pateikta šio dokumento 11 punkte.

16. Ar fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją

Fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją. 2015 m. gruodžio 31 d. 87,98 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 15,51 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai.

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

2015 metais labai stipriai krito daugumos žaliavų ir energetinių resursų kainos. Šalys, kurios yra didelės žaliavų ir energetinių resursų eksportuotojos, susidūrė su ekonomikos augimo sumažėjimu arba recesija ir valiutos pigimu JAV dolerio ir kitų stipresnių pasaulio valiutų atžvilgiu. Nepaisant netikrumo finansinėse rinkose, JAV centrinis bankas pradėjo kelti palūkanų normas. Fondas nebuvo investavęs į įmones, taip pat į šalis, kurių valiutos stipriai krito, taigi šie ekonominiai veiksniai turėjo ribotą įtaką fondo rezultatams ir investicijoms.

V. FONDO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

70 % *MSCI World TR Index* (EUR) + 15 % *Iboxx Sovereigns Eurozone TR Index* + 15 % *Iboxx EUR Investment Grade Corporate All TR Index*.

Fondo lyginamasis indeksas yra sudėtinis, jo grąža yra skaičiuojama eurai. Jį sudaro dvejios turto klasės - akcijos ir obligacijos, kur akcijų dalis yra 70 %, o obligacijų 30 % (15 % + 15 %) svorio bendrame sudėtiniame lyginamajame indekse. Akcijų dalies grąžą reprezentuoja *MSCI World Total Return* (EUR) indeksas, apimantis didžią pasaulinės akcijų rinkos kapitalizacijos dalį. Obligacijų indekso dalį sudaro du obligacijų indeksai vienodu svoriu (po 15 %), reprezentuojantys skirtingų trukmių euro zonos valstybių vyriausybinių skolos vertybinių popierių ir skirtingų trukmių euro zonos įmonių investicinio reitingo skirtingų trukmių skolos vertybinių popierių bendrą grąžą. Šias dvi obligacijų klases reprezentuoja *Iboxx Sovereigns Eurozone Total Return Index* ir *Iboxx EUR Investment Grade Corporate Total Return Index*. Visos lyginamojo indekso sudedamosios dalys nurodo grąžą eurai.

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

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

20. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (šie rodikliai apskaičiuojami kaip geometriniai atitinkamų metinių rodiklių vidurkiai)

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką

Nebuvo.

VI. FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)

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

22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

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

22.3. Aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis

1. Investicinio fondo duomenys

Pavadinimas: Į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantis atviras specialusis investicinis fondas „Prudentis Global Value Fund“
Teisinė forma: Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
Dalyvių skaičius: 29
Vertybinių popierių komisijos pritarimo fondo sudarymo dokumentams data: 2009 m. birželio 26 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis

2015 m. sausio 1 d. - 2015 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. Registrų tarnyboje
Juridinių asmenų registro kodas - 300081998
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos Direktorius Audrius Balaišis
Direktoriaus pavaduotojas Gediminas Būda

4. Depozitoriumo ir audito duomenys

Depozitoriumo duomenys

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

Audito įmonės duomenys.

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

22.3.2. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, ir kitais teisės aktais.

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

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

2. Investavimo politika

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

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

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

Fondo investavimo objektai:

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

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

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

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

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

2.5. pinigų rinkos priemonės, ir (arba)

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

2.7. nebiržiniai perleidžiamieji vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Rinkų svyravimų rizika

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

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

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d.:

		2015-12-31	2014-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,66	0,47
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	(0,66)	(0,47)

2015 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,66, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,66 % 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 stabiliaus 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 vadovaujama nuostata, kad valiutų kursai nėra prognozuotini. Esant akivaizdžioms užsienio valiutos silpnėjimo/stiprėjimo euro atžvilgiu tendencijoms, Fondo valdytojai gali imtis tinkamų priemonių valiutų svyravimo įtakai Fondo rezultatams sumažinti.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. (jautrumo analizė atlikta remiantis kiekvienos valiutos svorių portfelyje paskutinę metų dieną). Rezultatai gali kisti kiekvieną dieną priklausomai nuo tos valiutos svorio portfelyje:

USD nuvertėjo, %	2015	2014
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(0,006 %)	(0,924 %)
10 %	(0,012 %)	(1,849 %)
15 %	(0,017 %)	(2,773 %)

USD vertė padidėjo, %	2015	2014
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	0,005 %	0,924 %
10 %	0,011 %	1,849 %
15 %	0,016 %	2,773 %

*2015 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 63,84 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 63,73 % (nuo grynujų aktyvų vertės). 2014 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 55,19 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 36,70 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose

KRW* vertė nuvertėjo, %	2015	2014
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,651 %)	(0,479 %)
10 %	(1,302 %)	(0,958 %)
15 %	(1,953 %)	(1,437 %)

KRW* vertė padidėjo, %	2015	2014
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,652 %	0,479 %
10 %	1,303 %	0,958 %
15 %	1,955 %	1,437 %

*KRW - Pietų Korėjos vonas.

3.4. Palūkanų normos rizika

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

3.5. Likvidumo rizika

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

3.6. Finansinių priemonių pasirinkimo ir kainų kitimo rizika

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

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

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

3.8. Fondo veiklos rizika

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

3.9. Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika

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

3.10. Politinė rizika

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

3.11. Specifinė rizika

Tai finansinių priemonių, esančių Fondo investicijų portfelyje, kainos pasikeitimo rizika dėl 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 prisimti tokios investicijos ekonominę riziką su viso investuoto kapitalo praradimo galimybe.

4. Investicijų portfelio struktūra

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas

5.1 Skaičiuojant Fondo grynujų aktyvų vertę, yra apskaičiuojama:

5.1.1. turto vertė;

5.1.2. įsipareigojimų vertė;

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

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

5.3. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

5.4. Fondo grynųjų aktyvų yra skaičiuojami eurai.

5.5. Skaičiuojant grynujų aktyvų, denominuotų užsienio valiuta, vertę eurai, turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir euro kursą, galiojantį vertinimo dieną.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

kur:

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

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

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

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

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

Pi - 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:

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

kur:

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

Si - 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 - 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 sukaupytų 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 pirkimo BID 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 negalima nustatyti priemonės rinkos kainos ir ekonominės aplinkybės pasikeitė - vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo būdą (nurodytą GAV skaičiavimo procedūrose), 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).

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 % o vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės (į šį dydį nėra įskaičiuotas Valdymo įmonės imamas atlyginimas už Fondo vienetų platinimą).

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

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

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

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

7.2. Atlyginimas Depozitoriumui

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

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

7.3. Atlyginimas platintojams

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

7.4. Atlyginimas audito įmonei

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

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

7.5. Išlaidos tarpininkams

Valdymo įmonė atlikdama sandorius Fonde esančiais finansiniais instrumentais vadovaujasi geriausios kainos principu (*best execution*), t.y. siekia minimizuoti tarpininkavimo kaštus. Tarpininkavimo kaštai paprastai skiriasi priklausomai nuo finansinės priemonės rūšies, sandorio dydžio ir kitų 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 naudojamas, 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 investiciniui vienetui, 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 eurai pagal skaičiavimo dieną nustatytą oficialų Lietuvos banko valiutų kursą.

22.3.3. PASTABOS

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2015-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-12-31)	Prieš metus (2014-12-31)	Prieš dvejus metus (2013-12-31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	2 057 102	1 846 386	2 057 102	1 844 828
Investicinio vieneto vertė, EUR	153,6275	143,5270	153,6275	147,8879
Investicinių vienetų skaičius	13 390	12 864	13 390	12 475

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)*	860	128 490	2 456	363 576
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	1 386	221 953	1 541	230 566

*2015 m. ir 2014 m. dalyvių įmokos į fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2015 m. sudarė 132 000 eurų, 2014 m. - 371 059 eurai.

PRUDENTIS

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:

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):									

PRUDENTIS

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

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	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	

PRUDENTIS

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

2014-12-31

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	84 600	24 502	126 054	169 200	www.lt.omxgroup.com	0,708 %	8,23 %
Iš viso:			84 600		126 054	169 200		0,708 %	8,23 %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	15 000	1 233	183 379	211 620	www.nyse.com	0,122 %	10,29 %
Hyundai Motor Co. Ltd.	KRW	KR7005381009	2 100	0	192 784	197 053	www.krx.co.kr	0,000 %	9,58 %
Leoni NA (X)	DE	DE0005408884	3 900	0	176 241	192 641	www.deutsche-boerse.com	0,000 %	9,36 %
KSB VZ (X)	DE	DE0006292030	360	0	156 100	151 992	www.deutsche-boerse.com	0,042 %	7,39 %
NACCO Industries Inc. A	US	US6295791031	4 100	0	172 349	200 090	www.nyse.com	0,060 %	9,73 %
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	2 040	0	145 126	137 006	www.deutsche-boerse.com	0,001 %	6,66 %
AOL Inc.	US	US00184X1054	6 300	52	133 217	239 138	www.nyse.com	0,006 %	11,62 %
Vectrus Inc.	US	US92242T1016	11 000	0	198 688	247 794	www.nyse.com	0,105 %	12,04 %
II-VI Inc.	US	US9021041085	18 000	0	215 171	202 001	www.nyse.com	0,029 %	9,82 %
Iš viso:			62 800		1 573 055	1 779 335	www.nyse.com		86,49 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:			147 400		1 699 109	1 948 535			94,72 %

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

PRUDENTIS

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

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
PUT OPT SPDR S&P 500 ETF Trust JUN15		US		USD	2 600	10 795		2015-06-15	0,52 %
Iš viso:					2 600	10 795			0,52 %
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(14 467)		2015-01-06	(0,70 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(15 080)		2015-02-10	(0,73 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB.	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(46 149)		2015-04-15	(2,24 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(7 990)		2015-10-27	(0,39 %)
Iš viso:						(83 686)			(4,06 %)
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						(72 891)			(3,54 %)

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		89 409			4,35 %
„Swedbank“, AB				LTL		194			0,01 %
„Swedbank“, AB				USD		6 568			0,32 %
Iš viso pinigų:						96 171			4,68 %

PRUDENTIS

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

Terminuoti indėliai									
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				USD		17 265			0,84 %
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				EUR		83 450			4,06 %
Iš viso terminuotų indėlių:						100 715			4,90 %

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Kitos priemonės			
Gautina suma	Hyundai Motor Co. Ltd. dividendai	2 430	0,00 %
Iš viso kitų priemonių:		2 430	0,00 %

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	2 074 960	

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	1 624 483	88,0 %	1 948 535	94,7 %
Kitos priemonės	(6 284)	(0,3 %)	(72 891)	(3,5 %)
Pinigai ir užstatiniai indėliai	233 249	12,6 %	196 886	9,7 %
Gautina suma	-	0,0 %	2 430	0,0 %
Mokėtina suma	-	0,0 %	-	0,0 %
Iš viso:	1 851 448	100,3 %	2 074 960	100,9 %
Pagal sektorius				
Gamyba	475 028	25,7 %	1 006 048	48,9 %
Informacinės technologijos	-	0,0 %	239 138	11,6 %
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	112 000	6,1 %	169 200	8,2 %
Vartojimo prekės ir paslaugos*	902 792	48,9 %	534 149	26,0 %
Medžiagos/Žaliavos	134 662	7,3 %	-	0,0 %
Kita	226 966	12,3 %	126 425	6,2 %
Iš viso:	1 851 448	100,3 %	2 074 960	100,9 %
Pagal valiutas**				
LTL	-	0,0 %	194	0,0 %
EUR	432 270	23,4 %	740 012	36,0 %
USD	1 178 672	63,8 %	1 135 271	55,2 %
Kita valiuta	240 506	13,0 %	199 483	9,7 %
Iš viso:	1 851 448	100,3 %	2 074 960	100,9 %
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	338 966	18,4 %	282 400	13,8 %
Kitos Europos Sąjungos valstybės	138 778	7,5 %	481 639	23,4 %
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	922 541	50,0 %	1 111 438	54,0 %
Kitos šalys	451 163	24,4 %	199 483	9,7 %
Iš viso:	1 851 448	100,3 %	2 074 960	100,9 %

*Kadangi įmonė „NACCO industries“ yra konglomeratas, susidedantis iš dviejų labai skirtingų verslų, t. y. angliakasybos ir jos priežiūros bei buitinių 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: 2015 metais: EUR (87,2 %), USD (0,1 %), kita valiuta (13,0 %), o 2014 metais: (65,3 %), USD (25,9 %), kita valiuta (9,7 %).

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

Straipsniai	Pokytis, EUR (2015-01-01 - 2015-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
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 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (105 218 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (192 902 eurais).

Straipsniai	Pokytis, EUR (2014-01-01 - 2014-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 492 719	980 137	(730 800)	270 443	(63 964)	1 948 535
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	59 469	-	(75 970)	16 501	-	-
Išvestinės finansinės priemonės**	23 019	33 721	(16 831)	953	(113 753)	(72 891)
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais**	20 191	122 203	(42 987)	1 308	-	100 715
Iš viso	1 595 398	1 136 061	(866 588)	289 205	(177 717)	1 976 359

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (69 969 eurais) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (219 237 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (48 825 eurais) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (128 892 eurais).

**Koregavosi investicijų pasiskirstymas pagal investavimo objektus. Užstatiniai indėliai, susieti su ateities sandoriais buvo perkvalifikuoti iš „Išvestinės finansinės priemonės“ į atskirą kategoriją - „Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais“.

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2015-01-01 - 2015-12-31)		Praėję finansiniai metai (2014-01-01 - 2014-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Nuosavybės vertybiniai popieriai	98 581	2 763	52 514	34 891
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	16 502	-
Kitos investicijos	9 233	102 455	953	13 934
Iš viso:	107 814	105 218	69 969	48 825

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės:

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį (64 %) sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

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

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2015 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2014 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	3 583	7 773	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai

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

10 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos
 Nebuvo.

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

12 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija
 Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2015 m. sudaro 26 013 eurų, o 2014 m. sudaro 37 723 eurus.

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

14 pastaba. Trumpas reikšmingų pobalansinių 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 pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar nėra atskleisti finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.

15 pastaba. Po gryųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į gryųjų 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	(6,57 %)	3,88 %	22,54 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	6,30 %	15,34 %	13,65 %	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	(7,72 %)	1,90 %	23,65 %	-
Metinė grynoji investicijų grąža	(8,87 %)	0,64 %	22,12 %	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	14,10 %	9,20 %	9,30 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	13,01 %	7,82 %	6,97 %	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	66,96 %	21,80 %	54,21 %	-
Indekso sekimo paklaida*	10,86 %	8,56 %	7,95 %	-
Alfa rodiklis*	(10,07 %)	(2,56 %)	10,31 %	-
Beta rodiklis*	0,66	0,47	0,85	-

*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 vertės ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

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

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

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

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	5,95 %	3,96 %	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	11,69 %	8,81 %	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	5,16 %	4,40 %	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	3,85 %	3,10 %	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	10,85 %	11,48 %	-	-

* 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 gryųjų 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 %

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2014-01-01 - 2014-12-31				
Valdymo mokestis:				
nekintamas mokestis	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	24 684	1,25 %
sėkmės mokestis	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	13 039	0,669 %
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 949	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	7 773	0,39 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 453	0,12 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	7 483	0,38 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	15	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	2 021	0,109 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK*, suma			31 101	1,57 %
BIK % nuo GAV				1,57 %
Visų išlaidų suma			61 417	3,11 %
PAR*				71,31 %

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

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

19 pastaba. Pinigų srautai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	1 241 095	950 626
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	1 219 262	927 255
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	4
I.1.3.	Gauti dividendai	20 333	23 114
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	1 500	253
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(1 106 935)	(1 216 351)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(1 054 323)	(1 136 060)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(42 657)	(66 170)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(9 955)	(14 121)
I.2.4	Kitos išmokos		
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	134 160	(265 725)
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	132 000	371 059
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	(221 953)	(230 566)
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	(89 953)	140 493
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui	(16 629)	(3 538)
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	27 578	(128 770)
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	96 171	224 941
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	123 749	96 171

*Į išplatintus fondo vienetų yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis 2015 m. 3 510 eurų, 2014 m. - 7 483 eurai.

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:	22 929
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	95 818
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	(93 222)
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
2.7.	Kita	20 333
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	(89 286)
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	(83 003)
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	(6 283)
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	-
	PAJAMŲ IŠ VISO	(66 357)
II.	SĄNAUDOS	
1.	Veiklos sąnaudos:	53 867
1.1.	Atskaitymai už valdymą	26 013
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	3 896
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	3 583
1.4.	Mokėjimai už auditą	2 807
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	17 568
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	53 867
III.	GRYNOSIOS PAJAMOS	(120 224)
IV.	IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS	-
V.	REINVESTUOTOS PAJAMOS	0

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

Nebuvo.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

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

Nebuvo.

VIII. INFORMACIJA APIE FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

IX. KITA INFORMACIJA

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

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

30. 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“ 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“ 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.

