

**„Prudentis Global Value Fund“**

2019 metų finansinės ataskaitos



## Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo „Prudentis Global Value Fund“ dalyviams

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

---

#### Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos, pateiktos 9-35 puslapiuose, parodo tikrą ir teisingą UAB „Prudentis“ valdomo fondo „Prudentis Global Value Fund“ (toliau – Fondas) 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų nuomonė atitinka 2020 m. kovo 26 d. papildomą ataskaitą UAB „Prudentis“ vadovybei.

#### Mūsų audito apimtis

Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita;
- tuomet pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

---

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

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

#### Nepriklausomumas

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

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

Ne audito paslaugų, laikotarpiu nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d., Fondui neteikėme.



---

## Mūsų audito metodika

### Apžvalga

---

**Reikšmingumo lygis** Bendras reikšmingumo lygis Fondui yra 20 tūkst. Eur

---

**Pagrindinis audito dalykas** Investicijų vertinimas ir egzistavimas

---

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

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Fondo struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į sektorių, kuriame Fondas vykdo savo veiklą.

### Reikšmingumo lygis

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

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

---

**Bendras reikšmingumo lygis Fondui** 20 tūkst. Eur (2018: 21 tūkst. Eur)

---

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

---

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

---

Sutarėme su UAB „Prudentis“ vadovybe, kad informuosime juos apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 2 tūkst. Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

## Pagrindiniai audito dalykai

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

Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
<p><b>Investicijų vertinimas ir egzistavimas</b></p> <p><i>(žr. apskaitos politikos 5 dalį ir 3 pastabą)</i></p> <p>Investicijos yra didžiausias turto straipsnis grynųjų aktyvų ataskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių balansinė vertė sudaro 2 021 tūkst. Eur).</p> <p>Investicijos apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis aktyvioje rinkoje stebimomis kainomis.</p> <p>Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.</p>	<p>Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusius su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie visų vertybinių popierių egzistavimą, mes gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius ir vertes su Fondo apskaitytais duomenimis.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie investicijų tikrąją vertę finansinių metų pabaigoje, sutikrinome atrankos būdu pasirinktų skolos vertybinių popierių vertę su viešai skelbiamomis rinkos kainomis. Visų investicijų tikrąsias vertes taip pat patvirtino bankas, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas.</p> <p>Mūsų atliktas darbas suteikė mums pakankamų audito įrodymų, kad galėtume padaryti išvadą, jog Fondo investicijos yra tinkamai apskaitytos.</p>

## Išvada apie kitą informaciją

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima informaciją, pateiktą 7 – 8 ir 36 – 37 puslapiuose (toliau – Kita informacija) (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima Kitos informacijos.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone, finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, Kitoje informacijoje pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Fondą bei jo aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų Kitoje informacijoje, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

---

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

UAB „Prudentis“ vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų išskraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

---

## Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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



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

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

---

## **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

### **Paskyrimas**

Fondo auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 2018 m. sausio 15 d. Mūsų paskyrimas pratęsiamas kasmet remiantis UAB „Prudentis“ akcininko nutarimu ir viso nenutrūkstanto užduoties vykdymo laikotarpis apima 2 metus.

---

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinė užduoties partnerė yra Rasa Selevičienė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rasa Selevičienė  
Audito skyriaus direktorė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2020 m. kovo 26 d.

## I. BENDROJI INFORMACIJA

### 1. Investicinio fondo duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

### 2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

### 3. Valdymo įmonės duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

### 4. Depozitoriumo 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.

**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. 2019 m. gruodžio 31 d. 98,94 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 3,49 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai, -2,17 % - kitas finansines priemones.

**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 faktoriai. Makroekonominiai ar politiniai faktoriai fondui darė nežymią įtaką, nes fondas neturėjo didelių pozicijų, kurios būtų jautrios šių faktorių pokyčiams.

## V. FONDO INVESTICIJŲ GRAŽA 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 graža yra skaičiuojama eurais. Jį sudaro trysturto klasės - akcijos bei grynai pinigai ir indėliai. Lyginamojo indekso pokyčius ir gražą 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 svartinė 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, arka 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.

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

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

**20. Vidutinė investicijų graža, 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

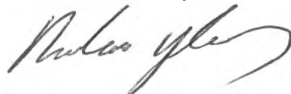
22. Fondo finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

### 22.1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2019-12-31	2018-12-31
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>2 092 197</b>	<b>2 080 701</b>
I.	PINIGAI	3	48 879	22 559
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	22 462	4 000
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	2 020 856	2 054 143
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	3	-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3	2 020 856	2 054 143
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		-	-
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		-	-
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>49 749</b>	<b>19 087</b>
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	3, 7	44 391	13 463
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	2 213	2 479
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	18	3 145	3 145
<b>C.</b>	<b>GRYNIEJI AKTYVAI</b>		<b>2 042 448</b>	<b>2 061 615</b>

Valdymo įmonės direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

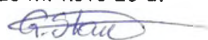
2020 m. kovo 26 d.



Audrius Balaišis  
 (vardas ir pavardė)

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

2020 m. kovo 26 d.



Giedrė Kičienė  
 (vardas ir pavardė)

## 22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019	2018
I.	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	1	<b>2 061 615</b>	<b>2 962 220</b>
II.	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	155 330	73 720
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		-	862
II.5.	Dividendai		21 586	43 077
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	358 238	173 507
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	8 656
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	205	12 376
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	565
	<b>PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>535 358</b>	<b>312 764</b>
III.	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	422 806	466 976
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	42 251	565 377
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		3 391	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	48 321	133 871
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	37 756	47 145
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	26 088	32 756
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	4 174	5 385
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	4 343	5 852
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	3 145	3 145
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	6	7
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	<b>SUMAŽĖJO IŠ VISO:</b>		<b>554 525</b>	<b>1 213 369</b>
IV.	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	1	<b>2 042 448</b>	<b>2 061 615</b>

Valdymo įmonės direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo  
 pareigų pavadinimas)

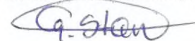
2020 m. kovo 26 d.



Audrius Balaišis  
 (vardas ir pavardė)

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

2020 m. kovo 26 d.



Giedrė Kičienė  
 (vardas ir pavardė)

## 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* 31  
Vertybinių popierių komisijos pritarimo fondo sudarymo dokumentams data: 2009 m. birželio 26 d.

#### 2. Ataskaitinis laikotarpis

2019 m. sausio 1 d. - 2019 m. gruodžio 31 d.

#### 3. Valdymo įmonės duomenys.

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

#### 4. Depozitoriumo ir audito duomenys

##### Depozitoriumo duomenys

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

##### Audito įmonės duomenys.

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

## 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 Verslo apskaitos standarto, bei kitai standartais kiek tai yra aktualu ir kitais teisės aktais.

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

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

### 2. Investavimo politika

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

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

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

Fondo investavimo objektai:

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

2.1.1. reguliuojamos rinkos, veikiančios Lietuvoje 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 84 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 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d.:

		2019-12-31	2018-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	2,02	0,67
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	-2,02	(0,67)

2019 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 2,02, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 2,02 % Fondo vertės pokytį.

### 3.2. Kredito rizika

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

### 3.3. Infliacijos ir valiutų kursų svyravimų rizika

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

Infliacijos didėjimas ateityje gali lemti palūkanų normos didėjimą, kas gali turėti neigiamos įtakos finansų rinkoms. Infliacija taip pat gali lemti mažesnę realų Fondo turto prieaugį. Draudžiantis nuo valiutų kursų svyravimo rizikos yra 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 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. (jautrumo analizė atlikta remiantis kiekvienos valiutos svoriu portfelyje paskutinę metų dieną). Rezultatai gali kisti kiekviena dieną priklausomai nuo tos valiutos svorio portfelyje:

USD nuvertėjimas, %	2019-12-31	2018-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(0,009)	(0,017)
10 %	(0,018)	(0,033)
15 %	(0,028)	(0,050)

USD padidėjimas, %	2019-12-31	2018-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	0,009	0,017
10 %	0,018	0,033
15 %	0,028	0,050

\*2019 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 72,29 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 53,86 % (nuo grynujų aktyvų vertės). 2018 m. gruodžio 31 d fonde USD pozicijų buvo 63,09 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 29,85 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

TRY* nuvertėjimas, %	2019-12-31	2018-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,010)	(0,011)
10 %	(0,020)	(0,022)
15 %	(0,030)	(0,034)

TRY* padidėjimas, %	2019-12-31	2018-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,010	0,011
10 %	0,020	0,022
15 %	0,030	0,034

\*TRY-Turkijos lira.

#### 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 siekia investuoti į maksimaliai likvidžias, t. y. į rinkose kotiruojamas ir turinčias dieninį likvidumą finansines priemones.

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

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

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

Galima rizika dėl informacijos apie finansines priemones trūkumo ar vėlavimo, kiekvienos šalies skirtingo teisinio reglamentavimo, skirtingų investicinių priemonių apskaitos standartų ir galimo papildomo

apmokestinimo toje valstybėje, kurioje investicinės priemonės buvo išleistos. Fondas investuoja tik į finansines priemones, kotiruojamas visuotinai pripažintose, pagal taisykles veikiančiose, prižiūrimose ir visuomenei prieinamose rinkose.

### 3.8. Fondo veiklos rizika

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

### 3.9. Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika

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

### 3.10. Politinė rizika

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

### 3.11. Specifinė rizika

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

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

### 3.12. Rezultatų rizika

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

## 4. Investicijų portfelio struktūra

4.1. Investicijos į nelistinguojamus 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 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 gryniesiems aktyvams 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.

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

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

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

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

5.8.4. priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė. Jei minėta situacija pasikartoja kelis kartus, 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);

$S_i$  - 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 įprastinių kitų priemonių atkarpos išmokų skaičiumi);

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

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

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

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

kur:

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

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

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

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

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

- 5.10.3.1. naudojantis „Bloomberg“, „Reuters“ naujienų agentūrų teikiamais pelningumo duomenimis ir (arba) kainomis;
- 5.10.3.2. pagal dviejų komercinių bankų skelbiamų konkrečios emisijos tos dienos geriausio pirkimo vidurkį;
- 5.10.3.3. įvertinant vertybinių popierių vertę sukauptų palūkanų metodu (amortizuojant vertybinių popierių vertę);
- 5.10.3.4. pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą diskontuotų pinigų srautų metodu.
- 5.10.4. 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 grynujų aktyvų vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.
- 5.17. Einamosios dienos Fondo grynujų aktyvų vertė yra apskaičiuojama ir paskelbiama iki kitos darbo dienos 11 val. Valdymo įmonės internetinėje svetainėje [www.prudentis.lt](http://www.prudentis.lt).
- 5.18. Fondo investicinio vieneto vertė nustatoma Fondo grynujų 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 matematinės apvalinimo taisyklės.
- 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](http://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 grynujų aktyvų vertės (neskaičiuojant PVM, jeigu taikoma). Ši 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 vienetus.

### 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

# PRUDENTIS

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

Šios išlaidos skaičiuojamos pagal kredito įstaigų, kurių paslaugomis naudojama, 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 grynujų aktyvų vertę padalijus iš Fondo investicinių vienetų skaičiaus. Fondo vieneto vertė skelbiama atskaičius Fondo fiksuotą valdymo mokestį ir sukauptą kintamą sėkmės mokestį.

Fondo investicinio vieneto vertė buvo išreiškiama Europos Sąjungos euru.

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

## 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

## 22.3.3. PASTABOS

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2019-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019-12-31)	Prieš metus (2018-12-31)	Prieš dvejus metus (2017-12-31)
Gryųjų aktyvų vertė (GAV), EUR	2 061 615	2 042 448	2 061 615	2 962 220
Investicinio vieneto vertė, EUR	213,2729	240,2445	213,2729	257,4310
Investicinių vienetų skaičius	9 667	8 502	9 667	11 507

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)*	673	155 330	297	73 720
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	1 838	422 806	2 138	466 976

\*2019 m. ir 2018 m. dalyvių įmokos į fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2019 m. sudarė 158 000 eurų, 2018 m. - 76 000 eurų. Tiksli platinimo mokesčio suma atskleista 18 pastaboje.

# 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:

2019-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	15 000	134	216 174	255 029	www.nyse.com	0,028%	12,49%
Arcos Dorados Holdings Inc.	VG	VGG0457F1071	26 000	231	81 467	187 467	www.nyse.com	0,005%	9,18%
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	2 700	2.700	146 448	179 928	www.deutsche-boerse.com	0,000%	8,81%
II-VI Inc.	US	US9021041085	9 000	0	186 826	269 744	www.nyse.com	0,014%	13,21%
Newell Brands Inc.	US	US6512291062	9 000	0	168 239	153 979	www.nyse.com	0,002%	7,54%
Coty Inc. A	US	US2220702037	9 000	80	93 733	90 128	www.nyse.com	0,001%	4,41%
Venator Materials PLC	GB	GB00BF3ZNS54	70 000	0	245 505	238 651	www.nyse.com	0,066%	11,68%
AG Anadolu Grubu Holding AS	TR	TRAYAZIC91Q6	80 000	0	151 519	210 523	www.ise.org	0,033%	10,31%
NACCO Industries Inc. A	US	US6295791031	2 000	0	77 995	83 372	www.nyse.com	0,009%	4,08%
Ülker Bisküvi Sanayi A.S.	TR	TREULKR00015	60 000	0	143 082	200 709	www.ise.org	0,018%	9,83%
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	5 000	445	170 509	151 326	www.nyse.com	0,022%	7,41%
Iš viso:			287 700		1 681 497	2 020 856			98,94%
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>1 681 497</b>	<b>2 020 856</b>			<b>98,94%</b>

# 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	-	(8 680)		2020.01.23	(0,42%)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(29 713)		2020.01.27	(1,45%)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(4 629)		2020.01.23	(0,23%)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(1 369)		2020.01.23	(0,07%)
Iš viso:						(44 391)			(2,17%)
<b>Iš viso išvestinių investicinių priemonių:</b>						<b>(44 391)</b>			<b>(2,17%)</b>



# 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, %
<b>Pinigai</b>									
„Swedbank“, AB				EUR		14 614			0,72%
„Swedbank“, AB				USD		34 265			1,68%
<b>Iš viso pinigų:</b>						<b>48 879</b>			<b>2,39 %</b>
<b>Terminuoti indėliai</b>									
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				EUR		10 000			0,49%
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				USD		12 462			0,61%
<b>Iš viso terminuotų indėlių:</b>						<b>22 462</b>			<b>1,10 %</b>

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Iš viso kitų priemonių:</b>		-	-

	Bendra rinkos vertė, EUR
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 047 806</b>

# PRUDENTIS

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

2018-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	50 420	14 603	77 647	103 361	www.lt.omxgroup.com	0,422%	5,01%
Iš viso:			50 420		77 647	103 361			5,01%
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Arcos Dorados Holdings Inc.	VG	VGG0457F1071	40 000	349	122 969	275 983	www.nyse.com	0,022%	13,39%
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	4 000	0	216 960	206 560	www.deutsche-boerse.com	0,000%	10,02%
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	5 000	437	174 105	132 009	www.nyse.com	0,000%	6,40%
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	14 000	12 227	197 100	286 847	www.nyse.com	0,026%	13,91%
Il-VI Inc.	US	US9021041085	10 000	0	198 603	283 493	www.nyse.com	0,016%	13,75%
Ülker Bisküvi Sanayi A.S.	TR	TREULKR00015	110 000	0	289 397	266 340	www.ise.org	0,032%	12,92%
Turkcell İletisim Hizmetl. AS (ADRs)	TR	US9001112047	40 000	34 934	154 410	196 332	www.nyse.com	0,002%	9,52%
Coty Inc. A	US	US2220702037	9 000	79	99 275	51 563	www.nyse.com	0,001%	2,50%
Newell Brands Inc.	US	US6512291062	15 500	0	294 432	251 655	www.nyse.com	0,003%	12,21%
Iš viso:			247 500		1 747 252	1 950 782			94,62%
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>1 824 899</b>	<b>2 054 143</b>			<b>99,64%</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

# 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									
Currency EUR CALL/USD PUT 530000 USD 2019.01.29				EUR		2 051		2019.01.29	0,10%
Iš viso:						2 051			0,10%
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris GBP už EUR	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(15 514)		2019.01.23	(0,75%)
Iš viso:						(15 514)			(0,75%)
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						(13 463)			(0,65%)

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		3 373			0,16%

# PRUDENTIS

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

„Swedbank“, AB			USD		19 186		0,93%
<b>Iš viso pinigų:</b>					<b>22 559</b>		<b>1,09 %</b>
Terminuoti indėliai							
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais			EUR		4 000		0,19%
<b>Iš viso terminuotų indėlių:</b>					<b>4 000</b>		<b>0,19 %</b>

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Iš viso kitų priemonių:</b>		-	-

	Bendra rinkos vertė, EUR
<b>IŠ VISO:</b>	<b>2 067 238</b>

#### 4 pastaba. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 020 856	98,94%	2 054 143	99,64%
Kitos priemonės	(44 391)	-2,17%	(13 463)	-0,65%
Pinigai ir užstatiniai indėliai	71 341	3,49%	26 559	1,29%
Gautina suma	-	0,0%	-	0,0%
Mokėtina suma	-	0,0%	-	0,0%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 047 806</b>	<b>100,3%</b>	<b>2 067 238</b>	<b>100,3%</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Energetika	83 372	4,08%	-	-
Gamyba	421 070	20,62%	415 502	20,15%
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	501 360	24,55%	421 264	20,43%
Telekomunikacinės paslaugos	-	-	196 332	9,52%
Vartojimo prekės ir paslaugos	776 403	38,01%	1 021 045	49,53%
Medžiagos / žaliavos	238 651	11,68%	-	-
Kita	26 951	1,32%	13 095	0,64%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 047 806</b>	<b>100,3%</b>	<b>2 067 238</b>	<b>100,3%</b>
<b>Pagal valiutas**</b>				
EUR	160 151	7,84%	303 831	14,7%
USD	1 476 423	72,29%	1 300 736	63,09%
Kita valiuta (TRY)	411 232	20,13%	462 672	22,4%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 047 806</b>	<b>100,3%</b>	<b>2 067 238</b>	<b>100,3%</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	26 951	1,32%	114 406	5,5%
Kitos Europos Sąjungos valstybės	418 579	20,49%	206 560	10,02%
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	1 003 578	49,14%	1 005 568	48,8%
Kitos šalys	598 699	29,31%	740 705	35,93%
<b>Iš viso:</b>	<b>2 047 806</b>	<b>100,3%</b>	<b>2 067 238</b>	<b>100,3%</b>

\* į šią eilutę įeina Turkija ir Lotynų Amerika atitinkamai 20,13% ir 9,18%;

\*\* atsižvelgus į valiutos draudimus pasiskirstymas būtų toks: 2019 metais: EUR (61,5 %), TRY (20,1 %), USD (18,4%) o 2018 metais: EUR (44,3 %), USD (33,3 %), TRY (22,4%).

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

Straipsniai	Pokytis, EUR (2019-01-01 - 2019-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 054 143	749 066	(1 098 340)	358 238	(42 251)	2 020 856
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(13 463)	17.393	0	0	(48 321)	(44 391)
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	4 000	22 257	(4 000)	205	0	22 462
<b>Iš viso</b>	<b>2 044 680</b>	<b>788 716</b>	<b>(1 102 340)</b>	<b>358 443</b>	<b>(90 571)</b>	<b>1 998 927</b>

\*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (139 483 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (218 960 eurais).  
 Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (31 889 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (58 682 eurais).

Straipsniai	Pokytis, EUR (2018-01-01 - 2018-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
Skolos vertybiniai popieriai	300 258	471 282	(770.600)		(940)	0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 126 541	1 397 248	(1 078 716)	173 507	(564 438)	2 054 143
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	196 121	3 329	(85 930)	6 888	(133 871)	(13 463)
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	27 800	170 348	(199 636)	5 488	-	4 000
<b>Iš viso</b>	<b>2 650 721</b>	<b>2 042 207</b>	<b>(2 134 883)</b>	<b>185 884</b>	<b>(699 249)</b>	<b>2 044 680</b>

\*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (84 218 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (101 666 eurais).  
 Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (224 334 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (474 915 eurais).

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

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2019-01-01 - 2019-12-31)		Ataskaitinis laikotarpis (2018-01-01 - 2018-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	139 483	27 959	77 329	134 942
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	3 930	6 888	89 393
<b>Iš viso:</b>	<b>139 483</b>	<b>31 889</b>	<b>84 218</b>	<b>224 334</b>

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

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį (72,3 %) sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

### Išvestinės finansinės priemonės 2019.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2019-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2020-01-23	1,173779	(8 680)	4 000	(4 680)
Perka EUR - parduoda USD	2020-01-27	1,18096	(29 713)	12 462	(17 250)
Perka EUR - parduoda USD	2020-01-23	1,151	(4 629)	4 000	(629)
Perka EUR - parduoda USD	2020-01-23	1,140365	(1 369)	2 000	631
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>(44 391)</b>	<b>22 462</b>	<b>(21 929)</b>

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

### Išvestinės finansinės priemonės 2018.12.31

Opcionai	Terminas	Tikroji vertė 2018-12-31
Currency EUR CALL/USD PUT 530000 USD 2019.01.29	2019-01-29	2 051
<b>Iš viso:</b>	-	<b>2 051</b>

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2018-12-31
Perka GBP - parduoda EUR	2019-01-23	1,0985	(15 514)	4 000	(11 514)
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>(15 514)</b>	<b>4 000</b>	<b>(11 514)</b>

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

## 8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2019 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2018 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	4 343	5 852	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 2019 m. sudaro 26 088 eurų, o 2018 m. sudaro 32 756 eurų.

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2019-12-31 buvo 16 225,06 eurų, o 2018-12-31 buvo 14 403,52 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

2019 m. pabaigoje iš Kinijos pirmą kartą pasirodė naujienų apie COVID-19 (koronavirusą) ir Pasaulio sveikatos organizacijai buvo pranešta apie ribotą skaičių nežinomo viruso atvejų. Per pirmuosius kelis 2020-ųjų metų mėnesius virusas išplito visame pasaulyje ir jo neigiamas poveikis įgavo pagreitį. Nors rengiant šias finansines ataskaitas padėtis vis dar keitėsi, atrodo, kad neigiamas poveikis įmonės veiklai gali būti didesnis, nei tikėtasi iš pradžių. Akcijų rinkos sumažėjo. Vadovybė mano, kad šis protrūkis nėra koreguojantis pobalansinis įvykis.

Sumažėjusios akcijų kainos pasaulio listinguojamų įmonių vertybinių popierių biržose ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais turėtų įtakos Bendrovės valdomų fondų listinguojamų investicijų tikrajai vertei.

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

Nebuvo.

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

Nebuvo.

17 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	12,65%	(17,15%)	28,35%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	25,45%	(6,21%)	5,76%	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	12,07%	(20,56%)	27,90%	-
Metinė grynoji investicijų grąža	10,68%	(21,52%)	26,31%	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	18,98%	17,37%	11,87%	-



Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	10,11%	12,03%	8,06%	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	76,02%	59,28%	41,89%	-
Indekso sekimo paklaida*	20,86%	11,38%	16,15%	-
Alfa rodiklis*	(27,51%)	(13,14%)	22,99%	-
Beta rodiklis*	2,02	0,67	0,90	-

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

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

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

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

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

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

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	6,20%	9,35%	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	7,56%	7,75%	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	4,42%	8,77%	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	3,14%	7,43%	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	16,04%	15,64%	-	-

\* 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		
2019-01-01 - 2019-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	26 088	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	0	0,00%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 174	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	4 343	0,21%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 145	0,15%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	2 670	0,13%
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	6	0,00%
valiutos keitimo išlaidos	-	-	2 291	0,11%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			33 413	1,60%
BIK % nuo GAV				1,60%
Visų išlaidų suma			42 717	2,05%
PAR				62,94%

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2018-01-01 - 2018-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	32 756	1,22%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	0	0,00%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	5 385	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	5 852	0,22%

# PRUDENTIS

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

Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 145	0,12%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	2 280	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	-	-	108	0,00%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			41 293	1,53%
BIK % nuo GAV				1,53%
Visų išlaidų suma			49 316	1,83%
PAR				135,15%

\* 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.

## 19 pastaba. Pinigų srautai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	1 123 926	2 178 525
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	1 102 340	2 134 883
I.1.2.	Gautos palūkanos		
I.1.3.	Gauti dividendai	21 586	43 077
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos		565
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(829 408)	(2 206 808)
I.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(788 716)	(2 042 207)
I.2.2.	Išmokos, susijusios su valdymu	(28 987)	(150 099)
I.2.3.	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(11 705)	(14 502)
I.2.4.	Kitos išmokos		
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>294 518</b>	<b>(28 283)</b>
II.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
II.1.	Bendrovės akcijų pardavimas*	158 000	76 000
II.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas	(422 806)	(466 976)
II.3.	Išmokos iš pelno	-	-
II.4.	Gauta paskolų	-	-
II.5.	Grąžinta paskolų	-	-
II.6.	Sumokėta palūkanų	-	-
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
II.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
II.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(264 806)</b>	<b>(390 976)</b>
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui	(3 391)	9 518
IV.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>26 321</b>	<b>(409 741)</b>
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	22 559	432 299
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	48 879	22 559

\*Į išplatintus fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis 2019 m. 2 670 eurų, 2018 m. - 2 380 eurų .

### 23. Visas audito išvados tekstas.

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

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

<b>I.</b>	<b>PAJAMOS IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS</b>	
1.	Palūkanų pajamos	-
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	129 179
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	111 523
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	(3 930)
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
2.7.	Kita	21 586
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	160 073
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	204 464
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	(44 391)
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	-
	<b>PAJAMŲ IŠ VISO</b>	<b>289 252</b>
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>	
1.	Veiklos sąnaudos:	41 147
1.1.	Atskaitymai už valdymą	26 088
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	4 174
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	4 343
1.4.	Mokėjimai už auditą	3 145
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	3 397
2.	Kitos išlaidos	-
	<b>SĄNAUDŲ IŠ VISO</b>	<b>41 147</b>
<b>III.</b>	<b>GRYNSIOS PAJAMOS</b>	<b>248 105</b>
<b>IV.</b>	<b>IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>REINVESTUOTOS PAJAMOS</b>	<b>248 105</b>

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 gražinimo 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 Kičienė, tel.: (8 - 5) 243 11 46, faks.: (8 - 5) 212 32 69

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



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



