

**SPECIALUSIS INVESTAVIMO
Į PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS
INVESTICINIS FONDAS
„NOVUS OPPORTUNITY FUND“
AUDITORIAUS IŠVADA IR
FINANSINĖS ATASKAITOS
2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo

„Novus Opportunity Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Novus Asset Management“ (toliau – Įmonė) valdomo Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo „Novus Opportunity Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusio laikotarpio grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio laikotarpio grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

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

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

Pagrindinis dalykas

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Valdymo mokestis

Valdymo mokesčio sąnaudos už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudaro 33,4 tūkst. Eur. Valdymo mokestį Fondas sumoka valdymo įmonei: valdymo mokestis skaičiuojamas nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės, sėkmės mokestis – nuo Fondo vieneto vertės metinio prieaugio.

Pagrindinis GA elementas yra investicijų tikroji vertė, kuri nustatoma remiantis aktyviose rinkose kotiruojamų finansinių priemonių kainomis. Valdymo mokesčių apskaičiavimas reikalauja skaičiavimams naudojamų duomenų išsamumo ir tikslumo.

Mes be kita ko:

įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl kasdienio Fondo GAV skaičiavimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą.

patikrinome valdymo mokesčių paskaičiavimus ir juos palyginome su nustatytais Fondo taisyklėse.

patikrinome investicijų tikrąsias vertes, kuriomis grindžiamas valdymo mokesčio skaičiavime naudojamas GAV įvertinimas, palyginome su iš depozitoriumo gautame išoriniame patvirtinimo laiške gautomis sumomis.

įvertinome sąnaudų pripažinimo principus, numatytus apskaitos politikoje, patikrinome jų taikymą bei atskleidimų tikslumą ir išsamumą pagal atitinkamus finansinės atskaitomybės standartus.

Investicijų vertinimas ir egzistavimas

Investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius buvo didžiausias turto straipsnis grynųjų aktyvų atskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių vertė sudaro 1.206 tūkst. Eur). Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.

Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusias su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.

Siekdami surinkti įrodymus apie visų vertybinių popierių egzistavimą, gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius su Fondo apskaitytais duomenimis.

Mes supratome, kaip vadovybė nustato Fondo investicinio vieneto vertę, atsižvelgdama į turimą kitų subjektų vertybinių popierių kiekį, jų vertės pokytį, įsigijimo ir pardavimo sandorius bei taikomus su tuo susijusius mokesčius. Įvertinome pajamų ir sąnaudų pripažinimo principus, numatytus apskaitos politikoje, ir patikrinome jų taikymą, vertinome aiškinamajame rašte atskleistos informacijos pakankumą.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą.
Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Valdymo įmonės UAB „Novus Asset Management“ sprendimu pagal 2022 m. birželio 30 d. pasirašytą audito paslaugų sutartį buvome paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą už 2022 m. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 2 metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Fondui neteikėme Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų draudžiamų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė – Jolanta Ališauskaitė-Paulavičienė.

UAB „RCM Advisory Partners“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001501
Gedimino pr. 49, LT-01109 Vilnius

Jolanta Ališauskaitė-Paulavičienė
Atestuota auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000616
2023 m. gegužės 8 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB "NOVUS ASSET MANAGEMENT"

Valdymo įmonės kodas 302633413, M. Valančiaus g. 1A, Vilnius

Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo "Novus Opportunity Fund", atvirojo tipo investicinio fondo

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Parengta 2023 m. gegužės 8 d.

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2022-12-31	Praėję finansiniai metai 2021-12-31
A.	TURTAS		1 254 806	1 262 129
I.	PINIGAI	3.3.	31 186	15 617
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI		0	0
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		0	0
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		0	0
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		0	0
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3.4.	1 206 527	1 246 419
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		1 206 527	1 246 419
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		0	0
V.	GAUTINOS SUMOS		17 093	93
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
V.2.	Kitos gautinos sumos	3.6.	2 351	93
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		14 742	0
VI.1.	Investicinis turtas		0	0
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		14 742	0
VI.3.	Kitas turtas		0	0
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.7.	6 446	2 960
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		0	0
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		0	0
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		0	0
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		2 010	2 154
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		4 436	806
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3.1.	1 248 360	1 259 169

Direktorius

Leonardas Diržys

Apskaitos skyriaus vadovė

Valerija Milovackaja-Riga

UAB "NOVUS ASSET MANAGEMENT"

Valdymo įmonės kodas 302633413, M. Valančiaus g. 1A, Vilnius

Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo "Novus Opportunity Fund", atvirojo tipo investicinio fondo

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Parengta 2023 m. gegužės 8 d.

GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2022-12-31	Praėję finansiniai metai 2021-12-31
I.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		1 259 169	0
II.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		1 165 468	1 511 682
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		380 000	1 445 524
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		0	0
II.3.	Garantinės įmokos		0	0
II.4.	Palūkanų pajamos		0	0
II.5.	Dividendai		11 272	252
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	3.8.	677 128	58 264
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		19 324	7 642
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		76 344	0
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		1 400	0
	PADIDĖJO IŠ VISO:		1 165 468	1 511 682
III.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		338 502	101 126
III.2.	Išmokos kitiems fondams		0	0
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	3.9.	508 915	130 016
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		69 887	3 503
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		130 368	0
III.6.	Valdymo sąnaudos:			
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	3.10.	33 387	8 046
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		4 800	1 964
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	3.17	83 946	6 633
III.6.4.	Audito sąnaudos		4 235	1 210
III.6.5.	Kitos sąnaudos		2 237	15
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		0	0
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		0	0
III.9.	Pelno paskirstymas		0	0
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		1 176 277	252 513
IV.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		1 248 360	1 259 169

Direktorius

Leonardas Diržys

Apskaitos skyriaus vadovė

Valerija Milovackaja-Riga

Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius
investicinio fondo "Novus Opportunity Fund", atvirojo tipo investicinio fondo
2022 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis:

Duomenys apie KIS:

Pavadinimas	Specialusis investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinis fondas "Novus Opportunity Fund" (toliau – Fondas)
Teisinė forma	Atviro tipo investicinis fondas
Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2021 m. birželio 21 d.
Veiklos laikas	Neterminuotas
Vieta	Vilnius

Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas ir įmonės kodas;	UAB "Novus Asset Management", 302633413
Buveinė (adresas);	M. Valančiaus g. 1A, Vilnius, Lietuva
Telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;	+37065504044, info@novusam.lt , www.novusam.lt
Veiklos licencijos numeris;	VĮK-019
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Leonardas Diržys, fondų valdytojas

Duomenys apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB "Swedbank"
Įmonės kodas	112029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva,
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 258 2488, info@swedbank.lt

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	RCM Advisory partners
Įmonės kodas	305403410
Adresas	Gedimino pr.49,Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	+370 615 22373

Ataskaitinis laikotarpis:

Nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartai, galioję finansinių ataskaitų rengimo metu;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas.

Investicinio fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos sudaromos per keturis mėnesius pasibaigus finansiniams metams. Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais.

Investavimo politika

„Novus Opportunity Fund“ fondas – aktyviai valdomas fondas, kurio lėšos investuojamos į skirtingus regionus ir turto klases: akcijas, skolos vertybinius popierius ir kitas fiksuoto pajamingumo finansines priemones, valiutas, kitus kolektyvinio investavimo subjektus (toliau – KIS), išvestines finansines priemones. Investavimui į atskirus regionus ir turto klases apribojimai nėra nustatyti, fondo valdytojas gali investuoti į kiekvieną iš regionų ar turto klasių iki 100 procentų fondo lėšų, laikantis Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme ir fondo taisyklėse įtvirtintų apribojimų. Fondo investavimas pagrįstas tiek strateginiu, tiek taktiniu turto paskirstymo metodais ir dažnu portfelio koregavimu, siekiant didesnio investicijų portfelio vertės prieaugio, tuo pačiu metu laikantis nustatytų prisiimtų rizikos apimtį apribojimo parametrų. Fondo tikslas – siekti kuo didesnio fondo vieneto vertės prieaugio, nepriklausomai nuo pasaulinės ekonomikos augimo fazės ar finansų rinkų ciklo, aktyviai investuojant į protingai diversifikuotą skirtingų turto klasių investicijų portfelį ir prisiimant didesnę negu vidutinės rizikos lygį.

Finansinės rizikos valdymo politika

Finansinių priemonių rinkų rizika. Finansinių priemonių rinkose gali pasitaikyti kritimų ir kilimų, o taip pat likvidumo, efektyvumo, reguliacinės priežiūros trūkumų, kurie gali neigiamai įtakoti Fondo investicijų vertę. Rinkos svyravimo rizikai mažinti naudojamas portfelio diversifikavimas ir kitos rizikos valdymo priemonės ir technikos. Likvidumo rizika minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones. Vis dėlto, egzistuoja galimybė, kad neigiami makroekonominiai pokyčiai ar kiti veiksniai, turės įtakos visai finansinių priemonių rinkai.

Valiutų kursų svyravimo rizika:

Investicijų vertę gali tiek teigiamai, tiek neigiamai paveikti užsienio valiutų kursų pokyčiai. Valdymo įmonė, valdydama Fondą, gali priimti sprendimą drausti arba nedrausti užsienio valiutos kursų riziką. Valiutų kursų rizika gali būti draudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniais, apsikeitimo, pasirinkimo valiutų keitimo sandoriais) sumažinant arba panaikinant grynąją atvirąją valiutos poziciją.

Kredito rizika:

Tai rizika, kad skolininkas nesugebės arba vėluos įvykdyti savo įsipareigojimus Fondui arba investavimo objektui. Kredito rizika ypatingai susijusi su skolos vertybiniais popieriais, pinigų rinkos priemonėmis ir indėliais. Kredito rizika valdoma užtikrinant reikiamą diversifikavimą, tam taip pat gali būti naudojamos ir išvestinės finansinės priemonės.

Rinkos likvidumo rizika.

Rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti finansinių priemonių norimu laiku už norimą kainą. Likvidumo rizika minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones.

Palūkanų normos rizika:

Palūkanų normų pasikeitimas gali tiesiogiai įtakoti Fondo investicijų portfelyje esančių finansinių priemonių vertę. Palūkanų normos rizika gali būti valdoma naudojant išvestines finansines priemones arba taikant investicijų portfelio imunizavimą.

Politinė ir teisinė rizika:

Investicijos į tam tikrus geografinius regionus ar ekonominius sektorius gali būti siejamos su didesne politine ir/ar teisine rizika. Politinis šalies nestabilumas gali sąlygoti teisinius, mokestinius, fiskalinius ir reguliacinius pasikeitimus, pvz. nacionalizacijos, konfiskacijos, kapitalo judėjimo laisvės apribojimus bei kitus politinius sprendimus, kurie neigiamai įtakotų Fondo vieneto vertę. Fondo vieneto vertę ar iš investavimo gautų Dalyviui tenkančių pajamų dydį gali įtakoti teisės aktų mokestinės aplinkos pasikeitimai.

Sandorio šalių ir atsiskaitymų rizika:

Sudarant sandorius už biržos ribų, egzistuoja rizika, kad kita sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų. Ši rizika taip pat egzistuoja sudarant biržos sandorius, kurių atsiskaitymo negarantuoja atitinkamos biržos procedūros. Šią riziką stengiamasi minimizuoti sudarant sandorius su patikimomis, gerą reputaciją turinčiomis finansų institucijomis.

Operacinė rizika: Rizika patirti nuostolių dėl sistemų gedimo, žmonių klaidų ar išorinių įvykių, įskaitant politinę ir teisinę riziką.

Tvarumo rizika: aplinkos, socialinis ar valdymo įvykis ar situacija, kuris (-i), jei įvyktų, galėtų padaryti žalą ar galimą reikšmingą neigiamą poveikį investicijų vertei.

Siekdama veiksmingai valdyti aukščiau nurodytas rizikas, Valdymo įmonė naudoja visuotinai priimtais rizikos valdymo metodais. Fondo rizikos valdymas yra pagrįstas protingu investicijų portfelio diversifikavimu, laikantis Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Fondo taisyklėse ir prospekte įtvirtintų apribojimų, nuolatiniu priimtoms rizikos lygio stebėjimu ir analize bei kiekybiniais priimtoms rizikos lygio apribojimais.

Turto ir įsipareigojimų pripažinimo kriterijai, vertinimo metodai

Pripažįstant ir registruojant apskaitoje subjekto turtą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas, vadovaujamasi atitinkamų Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis, jei jos neprieštaruja 39-ojo Lietuvos Finansinės atskaitomybės standarto nuostatomis.

Su rinkos kainomis nesusiję finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina.

Fondo turtas ir įsipareigojimai turi būti įvertinami tikrąja verte, išskyrus atvejus, kada jos patikimai nustatyti neįmanoma. Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais sandoriais arba rinkos informacija. Jei su turtu ir įsipareigojimais susijusių stebimų rinkos sandorių bei rinkos informacijos nėra, tikroji vertė nustatoma taikant vertinimo metodikas. Nustatant tikrąją vertę visais atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti sumą, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar paslaugas arba perleisti įsipareigojimą.

Investicinio fondo turto ir įsipareigojimų vertės pasikeitimas pripažįstamas grynujų aktyvų padidėjimu ar sumažėjimu ir parodomas grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje

Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, daugiašalėse prekybos sistemose ir organizuotose prekybos sistemose (toliau – prekybos vieta) tikroji vertė nustatoma pagal pagrindinės rinkos viešai paskelbtą paskutinės prekybos sesijos uždarymo kainą (angl. *closing price*). Uždarymo kainos pagrindinis

informacijos šaltinis yra Bloomberg (www.bloomberg.com), o jei nepavyksta pasinaudoti pagrindiniu informacijos šaltiniu, gali būti naudojama pagrindinės rinkos interneto tinklalapiuose oficialiai paskelbta informacija bei kituose plačiai naudojamuose internet tinklalapiuose skelbiama informacija (www.nasdaq.com, www.finance.google.com, www.finance.yahoo.com, www.cmegroup.com, www.reuters.com ir pan.) Šiame punkte nurodyta finansinių priemonių vertinimo tvarka netaikoma šiais atvejais:

Jei per paskutiniąją prekybos sesiją finansine priemone nebuvo kotiruojama, finansinės priemonės tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę žinomą, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) dienų buvusią pagrindinės rinkos paskutinės prekybos sesijos uždarymo kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma kaina;

Jei finansine priemone nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) dienų iki vertinimo dienos, finansinės priemonės tikroji vertė nustatoma taip pat kaip finansinių priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama;

Jei aukščiau nustatytas atvejis pasikartoja kelis kartus, valdyba turi nuspręsti, ar tolesnis tokių priemonių priskyrimas prie priemonių, kuriomis prekiuojama prekybos vietose yra pagrįstas ir ar jų vertė neturėtų būti nuolat nustatoma kaip priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertė.

Jei finansinės priemonės negalima įvertinti aukščiau nurodytais būdais, tai finansinės priemonės vertė nustatoma kaip finansinių priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertė.

Jeigu finansinės priemonės į apskaitą traukiamos pagal sandorio dieną, turi būti gautas patvirtinimas, kad sandoris įvyko.

- Finansinės priemonės, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:
 - Akcijos, depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų:
 - ✓ Pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieni metai ir jei po įvertinimo neatsirado išimtinių ar naujų svarbių aplinkybių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei vertintojo nustatytoji;
 - ✓ Jei aukščiau numatytas vertinimas neatliktas arba netenkinamos nustatytos sąlygos, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą.
 - Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės:
 - ✓ finansinės priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienų 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 valiutos vienetų);

S_i – i -asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų (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 dienos 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.

- ✓ finansinės priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienų metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \sum_{i=1}^n \frac{S_i}{1 + \frac{Y}{100} \times \frac{d_i}{360}}$$

kur:

K – visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų);

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

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

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

d – dienų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki išpirkimo dienos (atkarpos mokėjimo dienos).

✓ kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis vertinimas, šios priemonės vertinamos:

➤ Lietuvos Respublikos skolos vertybinių popierių pajamingumas nustatomas kiekvieną darbo dieną pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB SEB bankas, AB Luminor bank AS Lietuvos skyrius, AB „Swedbank“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausių pirkimo (mažiausia BID) pajamingumų vidurkį;

➤ kiti skolos vertybiniai popieriai (išleisti ne Lietuvos Respublikoje) vertinami pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą remiantis pagrindiniu informacijos šaltiniu Bloomberg (www.bloomberg.com), o jei nepavyksta pasinaudoti pagrindiniu informacijos šaltiniu – pagrindinės rinkos interneto tinklalapiuose oficialiai paskelbta informacija bei kituose plačiai naudojamuose interneto tinklalapiuose skelbiama informacija (www.nasdaq.com, www.finance.google.lt, www.finance.yahoo.com, www.cmegroup.com, www.reuters.com ir pan.).

→ išvestinių finansinių priemonių vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei ekonominės aplinkybės pasikeitė – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą.

→ KIS vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;

→ terminuotieji indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę;

→ grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami pagal nominalią vertę;

→ Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą remiantis analogiško turto pirkimo-pardavimo sandorių kainomis.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Piniginio mato principas – visas Fondo turtas, jo padidėjimas ir sumažėjimas finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais.

Kaupimo principas – fondas turto padidėjimą ir sumažėjimą apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgdamas į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Turinio svarbos principas – atspindėdamas turto padidėjimą ir sumažėjimą, fondas daugiausiai dėmesio skiria jų turiniui ir prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. Fondas ūkinės operacijas ir įvykius registruoja apskaitoje ir pateikia finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

Turto padidėjimas pripažįstamas atliekant gaunant naujas įmokas (įplaukas), investicijų pardavimų pajamas, palūkanas už vertybinius popierius, pajamas dėl investicijų vertės sumažėjimo.

Turto sumažėjimas pripažįstamas atliekant galimus atskaitymus: sumokant turto valdymo mokestį, vykdant išpirkimų išmokas. Turto sumažėjimą lemia investicijų pardavimo nuostoliai bei investicijų vertės sumažėjimas.

Fondo GA ir vieneto vertės skaičiuojamos už kiekvieną Valdymo įmonės darbo dieną, remiantis Priežiūros institucijos patvirtinta grynųjų aktyvų skaičiavimo metodika ir Valdymo įmonės valdybos patvirtintu Fondo grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo reikalavimų aprašu. Fondo GA vertė yra lygi turto ir įsipareigojimų verčių skirtumui. Fondo vieneto vertė yra nustatoma padalijant GA vertę iš išleistų Fondo vienetų skaičiaus.

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo valdymą mokamas iš Fondo lėšų. Atlyginimas Valdymo įmonei susideda iš:

- sėkmės mokesčio, kuris skaičiuojamas Fondui remiantis Aukščiausios pasiektos ribos principu (angl. *High water mark*). Sėkmės mokestis yra apskaitomas kiekvieną darbo dieną kaupimo būdu, nuskaiciuojant iš Fondo vieneto vertės dienos prieaugio sėkmės mokesčio dydį, nustatytą Fondo taisyklėse. Taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą, sėkmės mokestis yra nuskaiciuojamas iš Fondo vieneto vertės dienos prieaugio tik tuo atveju, jei Fondo vieneto vertė yra didesnė už visas kada nors anksčiau buvusias (atėmus sėkmės mokestį) Fondo vieneto vertes. Pvz., jei Fondo vieneto vertė pradeda kristi, sėkmės mokestis taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą nėra nuskaiciuojamas. Taikant šį principą yra užtikrinama, kad svyruojant Fondo vienetų vertei ilgą laikotarpį, Fondo dalyviai neturėtų mokėti sėkmės mokesčio kelis kartus. 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;
- turto valdymo mokesčio, kuris skaičiuojamas nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės.

Atlyginimo, mokamo Valdymo įmonei, dydžiai:

- „Novus Opportunity Fund“: sėkmės mokestis – 15 procentų nuo Fondo vieneto vertės metinio prieaugio; valdymo mokestis – 1,5 procento nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės;

Į atlyginimą Valdymo įmonei nėra įskaiciuojamas Fondo vienetų platinimo mokestis. Atlyginimas Valdymo įmonei skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną nuo Fondo GA vertės bei Fondo vieneto vertės prieaugio tą dieną, laikantis vienalaikiškumo principo. Atlyginimas Valdymo įmonei mokamas kas mėnesį iki kito mėnesio 10 (dešimtos) dienos.

Atlyginimas depozitoriumui:

Atlyginimas Depozitoriumui už Depozitoriumo pagal sutartį suteiktas paslaugas mokamas Fondo lėšų. Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės ir negali būti didesnis nei 0,5 (penkios dešimtosios) procento nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės. Mokestis už vieną dieną yra skaičiuojamas, nustatytą mokestį dalinant iš metų faktinio darbo dienų skaičiaus. Atlyginimas Depozitoriumui mokamas kas mėnesį iki kito mėnesio 10 (dešimtos) dienos.

Platinimo mokestis:

Platinimo mokestis yra skirtas padengti išlaidas, susijusias su Fondo vienetų platinimu. Platinimo mokestis nėra įskaiciuojamas į Fondo vieneto pardavimo kainą, kurią už įsigyjamus Fondo vienetus moka dalyvis pagal Fondo vienetų pirkimo-pardavimo sutartį ar paraišką. Platinimo mokestis yra atskaitomas nuo visos investuojamos sumos, kurią už įsigyjamus Fondo vienetus perveda investuotojas, taigi į pasirinktą Fondą investuojama suma yra mažesnė platinimo mokesčio dydžiu. Platinimo mokestį nuskaiciuoja ir nurašo Valdymo įmonė. Platinimo mokestis yra ne didesnis kaip 2 (du) procentai nuo investuojamos sumos. Konkretus platinimo mokestis pagal investuojamą sumą nurodyta prospekte. Platinimo mokestis į GA vertės skaičiavimus nėra įtraukiamas.

Apskaitos vieneto nustatymo taisyklės

Fondo vieneto vertė nustatoma Fondo GA vertę padalijus iš visų apyvartoje esančių Fondo vienetų skaičiaus. Fondo vieneto vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematines apvalinimo taisykles.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose ir trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.). Terminuotieji indėliai apskaitomi nominalia verte, iki termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

3. Aiškinamojo rašto pastabos:

3.1. Kolektyvinio investavimo subjekto grynujų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-12-31	Prieš metus	Prieš dvejus metus
Grynujų aktyvų vertė (GAV), EUR	1 259 169,2214	1 248 359,5258	1 259 169,2214	0,00
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, EUR	93,2748	88,4897	93,2748	0,00
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	13 499,5692	14 107,4054	13 499,5692	0,00

3.2. Investicinio fondo per ataskaitinį laikotarpį konvertuoti / išplatinti (išpirkti) investiciniai vienetai

Fondo dalyviai pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo nuostatas yra investicinio Fondo bendraturčiai. Investicinį fondą sudarantis turtas yra jo dalyvių bendroji dalinė nuosavybė. Dalyvio dalis bendrojoje nuosavybėje nustatoma atsižvelgiant į jo asmeninėje investicinių vienetų sąskaitoje įrašytų investicinių vienetų skaičių.

Grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje Dalyvių įmokų į fondą straipsnyje parodoma į investicinį fondą per ataskaitinį laikotarpį gautų įmokų suma, atskaičius platinimo mokesčius, numatytus Fondo taisyklėse.

	Ataskaitinis laikotarpis 2022 metai		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021 metai	
	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, EUR	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, EUR
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	4 066,8179	380 000,0000	14 567,8026	1 445 524,1800
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	3 458,9816	338 488,3800	1 068,2334	101 125,8100
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	607,8363	41 511,6200	13 499,5692	1 344 398,3700

Fondo dalyvių skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. apėmė 10 fizinių ir 2 juridinius asmenis.

Fondo dalyvių skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. apėmė 13 fizinių ir 2 juridinius asmenis.

3.3. Pinigai

Fondo pinigus sudaro lėšos esančios depozitoriume atidarytoje fondo banko sąskaitoje

	2022 12 31	2022 12 31	2021 12 31	2021 12 31
Valiuta	Suma valiuta	Eur	Suma valiuta	Eur
Eur	29 232	29 232	10 006	10 006
PLN	0	0	9 129	1 986
USD	2 080	1 954	4 108	3 625
Viso:	31 312	31 186	23 243	15 617

3.4. Investicinių priemonių portfelio sudėtis

Žemiau pateikiama detali investicijų į vertybinius popierius struktūros analizė 2022 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
1	2	3	4	5	6	13	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		ISIN kodas				
1.1.	įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą						
1.2.	TRADE DESK INC CLASS A	USD	US88339J1051	USD	750	31 573,39	2,53%
1.3.	PINTEREST INC-CLASS A	USD	US72352L1061	USD	2000	45 600,53	3,65%
1.4.	TESLA INC	USD	US88160R1014	USD	320	37 015,31	2,97%
1.5.	OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	USD	US6745991058	USD	1700	100 556,86	8,06%
1.6.	JOHNSON & JOHNSON	USD	US4781601046	USD	250	41 471,03	3,32%
1.7.	APPLE INC	USD	US0378331005	USD	1050	128 112,03	10,26%
1.8.	DR ING HC F PORSCHE AG PREF	Vokietija	DE000PAG9113	EUR	500	47 375,00	3,79%
1.9.	ASANA INC CL A	USD	US04342Y1047	USD	10000	129 307,92	10,36%
1.10.	ALPHABET INC CL A	USD	US02079K3059	USD	1400	115 993,99	9,29%
1.11.	MICROSOFT CORPORATION	USD	US5949181045	USD	580	130 618,46	10,46%
1.12.	ICHOR HOLDINGS LTD	USD	KYG4740B1059	USD	1961	49 388,69	3,96%
1.13.	NETFLIX INC	USD	US64110L1061	USD	180	49 843,55	3,99%
1.14.	DEVON ENERGY CORP	USD	US25179M1036	USD	2440	140 937,55	11,29%
1.15.	DELL TECHNOLOGIES INC	USD	US24703L2025	USD	668	25 229,56	2,02%
1.16.	UNITED RENTALS INC	PL	US9113631090	USD	400	133 503,62	10,69%
	Iš viso				24199,00	1 206 527,48	96,65%

Žemiau pateikiama detali investicijų į vertybinius popierius struktūros analizė 2021 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
1	2	3	4	5	6	13	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		ISIN kodas				
1.1.	įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą						
1.2.	PORSCHE AUTOMOBIL HOLDING SE PRE	Vokietija	DE000PAH0038	EUR	600	50 064,00	3,98%
1.3.	WISDOMTREE CLOUD COMPUTING MIL		IE00BJGWQN72	EUR	1 250	57 462,50	4,56%
1.4.	FREEMPORT-MCMORAN INC	USD	US35671D8570	USD	2 300	84 682,37	6,73%
1.5.	ALPHABET INC-CL C	USD	US02079K1079	USD	37	94 461,65	7,50%
1.6.	AIRBNB INC	USD	US0090661010	USD	360	52 881,95	4,20%
1.7.	GOLDMAN SACHS GROUP INC	USD	US38141G1040	USD	100	33 752,43	2,68%
1.8.	NETFLIX INC	USD	US64110L1061	USD	45	23 919,00	1,90%
1.9.	SANOFI ADR	USD	US80105N1054	USD	900	39 782,95	3,16%
1.10.	INTERACTIVE BROKERS GROUP CL-A	USD	US45841N1072	USD	950	66 568,73	5,29%
1.11.	DOXIMITY INC-CLASS A	USD	US26622P1075	USD	400	17 691,90	1,41%
1.12.	META PLATFORMS INC CLASS A	USD	US30303M1027	USD	240	71 222,87	5,66%
1.13.	TESLA INC	USD	US88160R1014	USD	80	74 591,85	5,92%
1.14.	HP INC	USD	US40434L1052	USD	1100	36 559,91	2,90%
1.15.	NVIDIA CORP	USD	US67066G1040	USD	348	90 303,76	7,17%
1.16.	ADVANCED MICRO DEVICES INC	USD	US0079031078	USD	180	22 853,36	1,81%
1.17.	ROBLOX CORP -CLASS A	USD	US7710491033	USD	520	47 329,45	3,76%
1.18.	HUGO BOSS AG	EU	DE000A1PHFF7	EUR	760	40 660,00	3,23%
1.19.	ICHOR HOLDINGS LTD	USD	KYG4740B1059	USD	800	32 489,85	2,58%
1.20.	SM ENERGY CO	USD	US78454L1008	USD	3 250	84 533,26	6,71%
1.21.	PAYPAL HOLDINGS INC	USD	US70450Y1038	USD	300	49 915,30	3,96%
1.22.	KGHM POLSKA MIEDZ S.A.	PL	PLKGHM000017	PLN	2 100	63 694,52	5,06%
1.23.	DIAMONDBACK ENERGY, INC.	USD	US25278X1090	USD	260	24 740,60	1,96%
1.24.	CIA SIDERURGICA NAEL-SP ADR	USD	US20440W1053	USD	7 500	29 380,62	2,33%
1.25.	ARCOS DORADOS HOLDING INC	USD	VGG0457F1071	USD	5 000	25 719,08	2,04%
1.26.	MICROSOFT CORPORATION	USD	US5949181045	USD	105	31 157,23	2,47%
	Iš viso				29485,00	1 246 419,14	98,99%

3.5. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Akcijos	1 206 527	96,65	1 246 419	98,99
Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai				
Įmonių skolos vertybiniai popieriai			-	-
KIS	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės			-	-
Išvestinės finansinės priemonės	14 742	1,18		0,00
Pinigai kredito įstaigose	31 186	2,50	15 617	1,24
Kitos priemonės (gautinos sumos)	2 351	-0,19	93	-0,01
Kitos priemonės (mokėtinos sumos)	-6 446	-0,52	-2 959	-0,24
Iš viso	1 248 360	100	1 259 169	100
Pagal sektorius				
Finansinės paslaugos		0,00	150 236	11,93
Telekomunikacijos				
Žaliavos	539 831	43,24	213 364	16,94
Kasdienio vartojimo prekės	291 699	23,37	882 819	70,11
Pramonė	133 504	10,69		
Nafta ir Dujos	241 494	19,34		
Vyriausybės skola				
KIS				
Išvestinės finansinės priemonės	14 742	1,18		
Kita	27 090	2,17	12 750	1,01
Iš viso	1 248 360	100	1 259 169	100
Pagal investavimo valiutą				
Eurai	87 254	6,99	155 233	12,33
JAV Doleriai	1 161 106	93,01	1 038 255	82,46
PLN	0,00	0,00	65 681	5,22
Iš viso	1 248 360	100	1 259 169	100
Pagal geografinę zoną				
JAV	1 159 153	92,85	1 078 915	85,68
Vokietija	47 375	3,79	107 526	8,54
Lietuva	41 832	3,35	7 047	0,56
Lenkija	0,00	0,00	65 681	5,22
Iš viso	1 248 360	100	1 259 169	100

Investicijų vertės pokytis

	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2021-12-31	Įsigyta 2022 m.	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 246 419	16 682 772	16 890 876	677 128	508 916	1 206 527
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai						
Išvestinės finansinės priemonės				76 344	130 368	14 742
Pinigų rinkos priemonės	15 617					31 186
Iš viso	1 262 036	16 682 772	16 890 876	753 472	639 284	1 252 455

*Pateikiama grynoji investicijų padidėjimo ir sumažėjimo vertė, apskaičiuojama iš investicijų pardavimo pelno ir investicijų vertės padidėjimo sumos atimant investicijų pardavimo nuostolius ir investicijų vertės sumažėjimo sumą be sandorių kaštų.

3.6. Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė gautini dividendai – 2 337 Eur, kitos gautinos sumos -14 eur. 2021 m. gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė gautini dividendai – 93 eur.

3.7. Mokėtinos sumos

Kreditorius	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	1 610	1 754
Depozitoriumas	400	400
Sukauptos audito išlaidos	4 235	605
Kitos mokėtinos sumos	201	201
Iš viso:	6 446	2 960

3.8. Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pelnas dėl investicijų pardavimo	661 262	44 429
Pelnas dėl investicijų vertės padidėjimo	15 866	13 835
Iš viso:	677 128	58 264

3.9. Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nuostolis dėl investicijų pardavimo	379 098	60 676
Nuostolis dėl investicijų vertės sumažėjimo	129 817	69 340
Iš viso:	508 915	130 016

3.10. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Susijusių asmenų investicijos 2022.12.31 dienai į Fondą sudarė 102 704,71 Eur, tai sudarė 8,16 proc. grynujų aktyvų vertės.

Susijusių asmenų investicijos 2022.12.31 dienai į Fondą sudarė 97 435,84 Eur, tai sudarė 7.81 proc. grynujų aktyvų vertės.

Valdymo įmonei priskaičiuoti ir sumokėti mokesčiai, bei mokėtinų mokesčių likutis:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Fiksuotas turto valdymo mokestis	20 627	7 427
Sėkmės mokestis	12 760	619
Iš viso:	33 387	8 046

Valdymo įmonei mokėtinų sumų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. 1 610 Eur, 2021 m. gruodžio 31 d. – 1 754 eur.

3.11. Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinių finansinių priemonių likutį 2022 -12 -31 sudaro 2 išankstiniai sandoriai:

- 1) išankstinis sandoris terminui 2022 07 08-2023 01 09
- 2) išankstinis sandoris terminui 2022 12 20-2023 03 30.

Išvestinės finansinės priemonės pavadinimas	Vertė, EUR
Išankstiniai valiutos keitimo sandoriai (EUR/USD)	14 742
-	-
Iš viso	14 742

Pelnas ir nuostolis išvestinių finansinių priemonių:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Išvestinių finansinių priemonių pelnas	76 344	0
Išvestinių finansinių priemonių nuostolis	130 368	0

3.12. Apskaitinių įvertinimų ir apskaitos politikos pakeitimai

Reikšmingų apskaitinių įvertinimų pakeitimų, ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimų dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo per 2022 m. nebuvo.

3.13. Išmokos dalyviams

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

3.14. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Fondas per ataskaitinį laikotarpį lėšų nesiskolino bei niekam lėšų nepaskolino

3.15. Garantijos Fondo pajamingumu

Trečiųjų šalių įsipareigojimai nebuvo ir nėra garantuoti fondo pajamingumu.

3.16. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus nebuvo. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos neįvyko reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių, neįtrauktų į grynųjų aktyvų vertę.

3.17. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai

Finansinių priemonių rinkų rizika:

Finansinių priemonių rinkose gali pasitaikyti kritimų ir kilimų, o taip pat likvidumo, efektyvumo, reguliacinės priežiūros trūkumų, kurie gali neigiamai įtakoti Fondo investicijų vertę. Rinkos svyravimo rizikai mažinti naudojamas portfelio diversifikavimas ir kitos rizikos valdymo priemonės ir technikos. Likvidumo rizika minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones. Vis dėlto, egzistuoja galimybė, kad neigiami makroekonominiai pokyčiai ar kiti veiksniai, turės įtakos visai finansinių priemonių rinkai.

Valiutų kursų svyravimo rizika:

Investicijų vertę gali tiek teigiamai, tiek neigiamai paveikti užsienio valiutų kursų pokyčiai. Valdymo įmonė, valdydama fondą, gali priimti sprendimą drausti arba nedrausti užsienio valiutos kursų riziką. Valiutų kursų rizika gali būti draudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniais, apsikeitimo, pasirinkimo valiutų keitimo sandoriais) sumažinant arba panaikinant grynąją atvirąją valiutos poziciją.

Kredito rizika:

Tai rizika, kad skolininkas nesugebės arba vėluos įvykdyti savo įsipareigojimus Fondui arba investavimo objektui. Kredito rizika ypatingai susijusi su skolos vertybiniais popieriais, pinigų rinkos priemonėmis ir indėliais. Kredito rizika valdoma užtikrinant reikiamą diversifikavimą, tam taip pat gali būti naudojamos ir išvestinės finansinės priemonės.

Rinkos likvidumo rizika:

Rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti finansines priemones norimu laiku už norimą kainą. Likvidumo rizika minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones.

Palūkanų normos rizika:

Palūkanų normų pasikeitimas gali tiesiogiai įtakoti Fondo investicijų portfelyje esančių finansinių priemonių vertę. Palūkanų normos rizika gali būti valdoma naudojant išvestines finansines priemones arba taikant investicijų portfelio imunizavimą.

Politinė ir teisinė rizika:

Investicijos į tam tikrus geografinius regionus ar ekonominius sektorius gali būti siejamos su didesne politine ir/ar teisine rizika. Politinis šalies nestabilumas gali sąlygoti teisinius, mokestinius, fiskalinius ir reguliacinius pasikeitimus, pvz. nacionalizacijos, konfiskacijos, kapitalo judėjimo laisvės apribojimus bei kitus politinius sprendimus, kurie neigiamai įtakotų Fondo vieneto vertę. Fondo vienetų vertę ar iš investavimo gautų Dalyviui tenkančių pajamų dydį gali įtakoti teisės aktų mokestinės aplinkos pasikeitimai.

Sandorio šalių ir atsiskaitymų rizika:

Sudarant sandorius už biržos ribų egzistuoja rizika, kad kita sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų. Ši rizika taip pat egzistuoja sudarant biržos sandorius, kurių atsiskaitymo negarantuoja atitinkamos biržos procedūros. Šią riziką bus stengiamasi minimizuoti sudarant sandorius su patikimomis, gerą reputaciją turinčiomis finansų institucijomis.

Operacinė rizika

Rizika patirti nuostolių dėl sistemų gedimo, žmonių klaidų ar išorinių įvykių, įskaitant politinę ir teisinę riziką.

Tvarumo rizika

Aplinkos, socialinis ar valdymo įvykis ar situacija, kuris (-i), jei įvyktų, galėtų padaryti realų ar galimą reikšmingą neigiamą poveikį investicijų vertei.

Siekdama veiksmingai valdyti aukščiau nurodytas rizikas, Valdymo įmonė naudoja visuotinai priimtais rizikos valdymo metodais. Fondo rizikos valdymas yra pagrįstas protingu investicijų portfelio diversifikavimu, laikantis Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Fondo taisyklėse ir prospekte įtvirtintu apribojimu, nuolatiniu prisiimtos rizikos lygio stebėjimu ir analize bei kiekybiniais prisiimtos rizikos lygio apribojimais.

3.18. Vieneto vertės ir metinės investicijų grąžos pokyčiai

Vieneto vertės pokyčio, investicijų portfelio metinės investicijų grąžos pokytis:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-6,98%	-6,73%	-	-
Metinė bendroji investicijų grąža	-0,80%	-6,17%	-	-
Metinė grynoji investicijų grąža	2,50%	-5,22%	-	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	27,61%	13,79%	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	-14,10 %	12,42%	-	-

*Paaiškinimai

Investicinio vieneto vertės pokytis – tai procentinis fondo investicinio vieneto vertės pokytis per metus

Lyginamojo indekso reikšmės pokytis –tai procentinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis per metus

Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo lyginamojo indekso dienis pelningumas, palyginti su vidutiniu dienių pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika.

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – koreliacijos koeficientas parodo statistinio ryšio tarp fondo investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmių stiprumą. Koreliacijos koeficientas gali turėti reikšmes nuo -1,00 iki +1,00. -1,00 rodo, kad abu kintamieji (fondo investicinio vieneto vertė ir lyginamojo indekso reikšmė) juda priešinga kryptimi, t.y. vienam kylant kitas krenta ir atvirkščiai. +1,00 parodo, kad abu kintamieji juda ta pačia kryptimi. 0,00 rodo, kad fondo investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės svyravimai yra nepriklausomi.

Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek fondo investicinio vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo gali būti didesnis fondo pelningumo nukrypimas nuo lyginamojo indekso pelningumo.

Alfa rodiklis – rodiklis, kurio reikšmė parodo skirtumą tarp fondo investicinio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio, t.y. kiek fondo pelningumas skyrėsi nuo lyginamojo indekso pelningumo. Alfa rodiklio reikšmė +1,00% reiškia, kad fondo pelningumas buvo vienu procentiniu punktu didesnis už lyginamojo indekso pelningumą. Panašiai -1,00% reiškia, kad fondo pelningumas buvo 1,00% mažesnis už lyginamojo indekso pelningumą.

Beta rodiklis – rodiklis, kur reikšmė parodo, kiek pasikeičia fondo investicinio vieneto vertė, pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei. Jei Beta rodiklis lygus 1,10, tai reiškia, kad fondo investicinio vieneto svyravimai yra 10% stipresnis už lyginamojo indekso reikšmių svyravimus. Atitinkamai, jei rodiklis mažesnis už 1,00, tai reiškia, kad fondo investicinio vieneto vertė svyruoja ne taip stipriai, kaip lyginamojo indekso reikšmė.

3.19. Vidutinė vieneto grąža

Vidutinė investicijų grąža, vidutinis subjekto vieneto (akcijos) vertės pokytis ir jo standartinio nuokrypio rodikliai:

	Per paskutinius	Per paskutinius	Per paskutinius	Nuo veiklos pradžios
	3 metus	5 metus	10 metų	
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-6,85%	-	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža	-3.49%	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža	-1.37 %	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	20,70%	-	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-0,84 %	-	-	-

Mažiausia ir didžiausia investicinio vieneto vertė:

	Per ataskaitinį laikotarpį (2022)		Per ataskaitinį laikotarpį (2021)	
	Vertės nustatymo data	Vertė	Vertės nustatymo data	Vertė
Mažiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (EUR)	2022-12-28	85,7568	2021-12-20	88,3732
Didžiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (EUR)	2022-09-08	105,1002	2021-11-18	100,259

3.20. Atskaitymai iš turto

Vidutinė grynujų aktyvų vertė per 2022 m. sudarė 1 358 579 EUR.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
Už valdymą		33 387	2,46%
nekintamas dydis	1,5%	20 627	1,52%
sėkmės mokestis	15%	12 760	0,94%
Depozitoriumui	(negali būti didesnis nei 0,5% nuo vidutinės metinės fondo GA vertės)	4 800	0,35%
Už sandorių sudarymą		83 946	6,18%
Už auditą		4 235	0,31%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)		2 237	0,16%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			42 422
BIK % nuo GAV*			3,12%
Visų išlaidų suma		128 605	9,47%
PAR (jeigu skaičiuojamas)*		24,18	

*Rodiklių paaiškinimai

Vidutinė grynujų aktyvų vertė per 2021 m. sudarė 1 179 029 EUR

Atskaitymai	Atskaitymo dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
Už valdymą		8 046	0,68%
nekintamas dydis	1,5%	7 427	0,63%
sėkmės mokestis	15%	619	0,05%
Depozitoriumui	(negali būti didesnis nei 0,5% nuo vidutinės metinės fondo GA vertės)	1 964	0,17%
Už sandorių sudarymą		6 633	0,56%
Už auditą		1 210	0,10%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)		15	0,00%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			11 220
BIK % nuo GAV*			0,95%
Visų išlaidų suma		17 868	1,52%
PAR (jeigu skaičiuojamas)*		0,93	

*Rodiklių paaiškinimai

2021 m. PAR rodiklis buvo paskaičiuotas neteisingai – 93,05. 2022 m. jis buvo perskaičiuotas, turi būti – 0,93 proc.

*Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris rodo, kokia vidutinė subjekto 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 portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

3.21. Mokėjimai tarpininkams

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Atlygis už paslaugas, EUR 2022 metai	Atlygis už paslaugas, EUR 2021 metai	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB Swedbank	Komisiniai mokesčiai už sandorių sudarymą	83 946	6 633	Paslaugų teikimo sutartis
Iš viso	-	83 946	6 633	-

3.22. Investicinio fondo ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai

Atskira investicinio fondo pinigų srautų ataskaita nesudaroma. Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Pinigų srautų ataskaitoje parodomas Fondo pinigų įplaukos ir išmokos per ataskaitinį laikotarpį.

Pinigų srautų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	2022 12 31	2021 12 31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	16 926 046	662 969
Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą	16 917 018	662810
Gautos palūkanos	0	
Gauti dividendai	9 028	159
Grąžinti indėliai	0	
Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-16 970 924	-1 991 750
Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	-16 847 211	-1 976 640
Su valdymu susijusios išlaidos	-34 930	-6 293
Kitos išmokos	-88 783	-8 817
Padėti indėliai		
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	-44 878	-1 328 781
(I.1 - I.2)		
Finansinės veiklos pinigų srautai	41 512	1 344 398

Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos. Investicinių vienetų pardavimas	380 000	1 445 524
Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos. Investicinių vienetų išpirkimas	-338 488	-101 126
Dividendų išmokėjimas		
Paskolų gavimas		
Paskolų grąžinimas		
Sumokėtos palūkanos		
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (+arba -)		
Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) (+arba-)		
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai (II.1-II.2-II.3+II.4-II.5-II.6+II.7+II.8)	41 512	1 344 398
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui (+arba-)	18 935	
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+arba-)	15 569	15 617
Pinigų laikotarpio pradžioje	15 617	
Pinigų laikotarpio pabaigoje	31 186	15 617

Direktorius

Apskaitos skyriaus vadovė

Leonardas Diržys

Valerija Milovackaja-Riga