

# **FUTURE MEGATRENDS FUND**

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas  
investicinis fondas

**2020 metų finansinės ataskaitos**

VILNIUS  
2021 birželis

## TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3
GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA.....	6
GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	8

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo „Future Megatrends Fund“ dalyviams

**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Synergy Finance“ (toliau – Įmonės) valdomo specialiojo investicinio fondo „Future Megatrends Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos 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 Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (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.

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

**Pagrindinis audito dalykas****Kaip dalykas buvo įvertintas audito metu****Valdymo ir sėkmės mokestis**

Valdymo mokestis skaičiuojamas atskirai kiekvienai investicinių vienetų klasei. Valdymo mokesčio sąnaudos už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudaro:

- **A klasės inv. vnt.:** 0,49 proc. Fondo vidutinės grynojo turto vertės, sėkmės mokesčio sąnaudos šios klasės investiciniams vienetams nėra skaičiuojamas.
- **B klasės inv. vnt.:** 0,18 proc. Fondo vidutinės grynojo turto vertės, sėkmės mokesčio sąnaudos atitinkamai 5,14 proc.
- **B klasės inv. vnt.:** 0,06 proc. Fondo vidutinės grynojo turto vertės, sėkmės mokesčio sąnaudos atitinkamai 0,48 proc.

Mūsų audito procedūros, be kita ko, apėmė:

1. Įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl kasdienio Fondo GAV perkainojimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą.
2. Patikrinome valdymo ir sėkmės mokesčio priskaičiavimus ir juos palyginome su nustatytais Fondo valdymo ir sėkmės mokesčio normomis.
3. Patikrinome investicijų tikrąsias vertes, kuriomis yra grindžiamas valdymo ir sėkmės mokesčio skaičiavime naudojamos GAV vertės įvertinimą, palyginant jas su kotiruojamomis rinkos kainomis ir su iš depozitoriumo gautame išoriniame patvirtinimo laiške nurodytomis sumomis.

Valdymo ir sėkmės mokestį Fondas sumoka valdymo įmonei; valdymo ir sėkmės mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taip:

#### Valdymo

- Taikant mokesčių normas, nustatytas Fondo taisyklėse, nuo Fondo investicinių vienetų klasių turto vertės; ir
- Fiksuotas metinis mokestis, taikomas visų klasių investiciniams vienetams.

#### Sėkmės

- Skaičiuojamas tik B ir C klasių Fondo investiciniams vienetams;
- Skaičiuojamas taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą;
- Skaičiuojamas kiekvieną mėnesį nuskaičiuojant iš konkrečios klasės investicinio vieneto vertės mėnesio prieaugio Sėkmės mokesčio dydį.

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

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

4. Įvertinome sąnaudų pripažinimo principus, numatytus apskaitos politikoje, ir patikrinome jų taikymą bei atskleidimų tikslumą ir išsamumą pagal atitinkamus finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus.

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

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

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

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

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

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

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

Valdymo įmonė UAB „Synergy Finance“ paskyrė Moore Mackonis UAB atlikti Fondo 2020 metų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą galioja 1 metus.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Fondui suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Sigita Pranckėnaitė.

Moore Mackonis UAB vardu

Sigita Pranckėnaitė  
Atestuota auditorė

2021 m. birželio 30 d.  
J.Kubiliaus 6, Vilnius

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas „Future Megatrends Fund“  
 (investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)  
UAB „Synergy finance“, 301439551  
 (valdymo įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)  
P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre  
 (buveinės adresas, registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

## 2020 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŪJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2021 m. birželio 30 d.  
 (ataskaitos sudarymo data)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>3.672.183</b>	<b>0</b>
I.	PINIGAI	3, 4	932.448	0
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		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, 5	2.537.438	0
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	3, 4, 5	2.044.560	0
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		492.878	0
V.	SUMOKĖTI AVANSAI		0	0
VI.	GAUTINOS SUMOS	9	202.297	0
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
VI.2.	Kitos gautinos sumos	10	202.297	0
VII.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		0	0
VII.1.	Investicinis turtas		0	0
VII.2.	Išvestinės finansinės priemonės		0	0
VII.3.	Kitas turtas		0	0
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>17.682</b>	<b>0</b>
I.	Mokėtinos sumos		17.682	0
I.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		8	0
I.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		14.325	0
I.3.	Kitos mokėtinos sumos		3.349	0
II.	Sukauptos sąnaudos		0	0
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		0	0
IV.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		0	0
V.	Kiti įsipareigojimai		0	0
<b>C.</b>	<b>GRYNIEJI AKTYVAI</b>	<b>1, 2</b>	<b>3.654.501</b>	<b>0</b>

Direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas

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

(parašas, data)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas „Future Megatrends Fund“

(investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)

**UAB „Synergy finance“, 301439551**

(valdymo įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre**

(buveinės adresas, registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

**2020 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

2021 m. birželio 30 d.

(ataskaitos sudarymo data)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2020.12.31)	Praėję finansiniai metai (2019.12.31)
<b>I.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>	<b>19</b>	<b>3.819.727</b>	<b>0</b>
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		2.769.800	0
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		0	0
II.3.	Garantinės įmokos		0	0
II.4.	Investicinės pajamos		3.225	0
II.4.1.	Palūkanų pajamos		860	0
II.4.2.	Dividendai		2.365	0
II.4.3.	Nuomos pajamos		0	0
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		1.046.702	0
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		0	0
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		0	0
II.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		0	0
	PADIDĖJO IŠ VISO:		3.819.727	0
<b>III.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>	<b>19</b>	<b>165.226</b>	<b>0</b>
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		0	0
III.2.	Išmokos kitiems fondams		0	0
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		0	0
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		126.930	0
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		0	0
III.6.	Valdymo sąnaudos:		38.296	0
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	12, 18	19.397	0
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		814	0
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		2.210	0
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	3.025	0
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		0	0
III.6.6.	Kitos sąnaudos	18	12.850	0
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		0	0
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		0	0
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		165.226	0
IV.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		3.654.501	0
V.	Pelno paskirstymas		0	0
<b>VI.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>		<b>3.654.501</b>	<b>0</b>

Direktorius \_\_\_\_\_

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas \_\_\_\_\_

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

(parašas, data)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

Pavadinimas	„Future Megatrends Fund“
Teisinė forma	Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas
Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2020 m. rugpjūčio 10 d.

#### Duomenys apie valdymo įmonę

Pavadinimas	UAB „Synergy finance“
Įmonės kodas	301439551
Adresas	P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+370 611 14582
Interneto svetainė	<a href="http://www.synergy-finance.com">www.synergy-finance.com</a>
Elektroninio pašto adresas	<a href="mailto:info@synergy-finance.com">info@synergy-finance.com</a>
Valdymo įmonės licencijos numeris	VJK-020

#### Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB Šiaulių bankas
Įmonės kodas	112025254
Adresas	Tilžės g. 149, Šiauliai, Lietuva
Telefonas	+370 37 301 337
Interneto svetainė	<a href="mailto:info@sb.com">info@sb.com</a>

#### Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	„Moore Mackonis“, UAB
Įmonės kodas	123903963
Adresas	J. Kubiliaus g. 6, LT-8234, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+370 5 2685929
Interneto svetainė	<a href="http://www.moore.lt">www.moore.lt</a>

#### Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartais.

Fondo turtas nominuotas eurai, tačiau investuojama gali būti įvairia užsienio valiuta. Valdymo įmonė, siekdama išvengti nuostolių dėl valiutos kursų svyravimo neigiamos įtakos, yra numačiusi naudoti išvestines finansines priemones.

Investicinio Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos sudaromos per 6 (šešis) mėnesius pasibaigus finansiniams metams.



Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurai.

Šiose finansinėse ataskaitose pateikiami suminiai skaičiai dėl apvalinimo gali nesutapti su juos sudarančių skaičių suma.

### **Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra**

„Future Megatrends Fund“ – informuotiesiems investuotojams skirtas kolektyvinio investavimo subjektas, kuris sieks aukšto Fondo kapitalo prieaugio ilguoju laikotarpiu investuojant į itin didelį ateities augimo potencialą turinčias bendroves.

Fondas, atsižvelgiant į besiformuojančius ar vykstančius technologijų perversmus kaip dirbtinis intelektas, aplinkos pokyčius kaip klimato kaita, socialinius pokyčius kaip atsakingas vartojimas, investuos į lyderiaujančias bendroves kurioms šie pokyčiai suteikia eksponentinio augimo galimybes.

Didžiausią Fondo portfelio dalį sudarys JAV, Azijos bei kitose pasaulio biržose listinguojamų bendrovių vertybiniai popieriai. Kita Fondo dalis bus investicijos į rizikos ir privataus kapitalo fondus, stiprų konkurencinį išskirtinumą ir itin didelį augimo potencialą turinčius startuolius (angl. *startup*) ar kompanijas, esančias stadijoje prieš pirminį viešąjį akcijų platinimą (angl. pre-IPO).

### **Investavimo objektai**

Fondas didžiąją dalį lėšų investuos į listinguojamų bendrovių išleistus nuosavybės vertybinius popierius, nelistinguojamų bendrovių nuosavybės ir skolos vertybinius popierius, rizikos ir privataus kapitalo fondus ir pan. Fondui turint laisvų neįdarbintų lėšų, dalis Fondo lėšų taip pat galės būti nukreipiama į kitas investicines priemones (pinigų rinkos priemones, indėlius, kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus, išvestines finansines priemones ir pan.).

### **Investicijų portfelio struktūra**

Į vieną investicinį objektą gali būti investuota ne daugiau kaip 30 proc. Fondo turtą sudarančių GAV.

Bendra investicijų į tos pačios bendrovės išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones ir įsipareigojimų, atsirandančių Fondui dėl išvestinių finansinių priemonių sandorių su ta bendrove, suma negali viršyti 30 proc. Fondo GAV.

Į vieną finansinę priemonę, taip pat į vieno emitento išleidžiamas finansines priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 30 proc. Fondo turtą sudarančių GAV.

### **Finansinės rizikos valdymo politika**

Investicijos į Fondo vienetus yra susijusios su didesne negu vidutine rizika, didele investicijų koncentracija į kelias finansines priemones bei sektorių. Fondo investicijos gali būti mažai diversifikuotos, todėl investuotojas turi įvertinti šią riziką. Valdymo įmonė, siekdama veiksmingai valdyti su investavimu susijusias rizikas, naudosis visuotinai priimtais rizikos valdymo metodais (pavyzdžiui, atliekant išsamią potencialių investicinių objektų analizę ir pan.).

Didžiausią Fondo portfelio dalį sudarys JAV, Azijos bei kitose pasaulio biržose listinguojamų bendrovių vertybiniai popieriai. Kita Fondo dalis bus investicijos į rizikos ir privataus kapitalo fondus, stiprų konkurencinį išskirtinumą ir itin didelį augimo potencialą turinčius startuolius (angl. *startup*) ir kompanijas, esančias stadijoje prieš pirminį viešąjį akcijų platinimą (angl. pre-IPO).

Fondo investicinio portfelio sudėtis gali sukelti didelius teigiamus arba neigiamus GAV svyravimus dėl planuojamų investicijų pobūdžio, naudojamo finansinio svarto bei dėl galimų nenumatytų teisinių, ekonominių ar politinių pasikeitimų, todėl yra tikimybė, jog Investuotojai, investavę į Fondą atgaus mažesnę pinigų sumą, negu buvo investavę.

### **Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai**

Skaičiuojant gryųjų aktyvų (GA) vertę, yra apskaičiuojama:

- turto vertė;
- įsipareigojimų vertė;
- turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, kuris ir atspindi GA vertę.

Turto ir įsipareigojimų skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi GA vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai:

- įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį);
- kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

Skaičiuojant Fondo GAV užsienio valiuta, įvertinto turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir Valdymo įmoneje patvirtinta apskaitos politika.

Į pinigų sąskaitą traukiama banko sąskaitoje padidėjusių pinigų vertė arba įsigyjamų pinigų ekvivalentų vertė. Atitinkamai į apskaitą traukiama ir šios sąskaitos sumažėjusi vertė.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Fondas gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai Fondo turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Įsigytas turtas registruojamas nuosavybės perėjimo data.

Finansinio turto padidėjimas pripažįstamas įsigyjant finansinį turtą ir padidėjus finansinio turto vertei. Atitinkamai finansinio turto sumažėjimas pripažįstamas jį pardavus ir sumažėjus finansinio turto vertei. Finansinio turto pripažinimo momentas yra sandorio diena, kai yra perduodama finansinio turto nuosavybės teisė. Sandorio sudarymo dieną pirkėjo apskaitoje registruojamas gautinas finansinis turtas ir įsipareigojimas už jį sumokėti. Pardavėjo apskaitoje sandorio sudarymo dieną nurašomas parduotas finansinis turtas, registruojama gautina suma ir sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis).

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ir registruojant gautiną sumą. Sumažėjimas pripažįstamas gavus prekes ar paslaugas.

### Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Fondo nustatytas turto Valdymo mokestis procentais yra skaičiuojamas nuo Fondo turto vertės, atskirai skaičiuojant pagal atitinkamai Fondo investicinių vienetų klasei priklausančią turto vertę. Valdymo mokestis už Fondo valdymą skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną mėnesį, nuo skaičiavimo mėnesį esamos atitinkamai Fondo investicinių vienetų klasei tenkančios Fondo turto vertės. Valdymo mokestis konkretų mėnesį skaičiuojamas tą mėnesį turimą konkrečios Fondo investicinių vienetų klasės turto vertę dauginant iš metinio Valdymo mokesčio procentinio dydžio ir dalinant iš 12 (mėnesių skaičiaus metuose). Valdymo mokestis Valdymo įmonei mokamas kas mėnesį ne vėliau kaip per 10 (dešimt) dienų nuo atitinkamo mėnesio GAV apskaičiavimo dienos.

Fondo valdymo mokestis yra kintamas priklausomai nuo Fondo valdomo turto vertės ir klasės:

- A ir B klasėms kai Fondo valdomas turtas yra iki 10.000.000 eurų, taikomas **0,50 proc.** valdymo mokestis;
- kai Fondo valdomas turtas yra nuo 10.000.001 eurų iki 25.000.000 eurų, taikomas **0,40 proc.** valdymo mokestis;
- kai Fondo valdomas turtas yra nuo 25.000.001 eurų iki 50.000.000 eurų, taikomas **0,35 proc.** valdymo mokestis;
- kai Fondo valdomas turtas yra virš 50.000.001 eurų, taikomas **0,30 proc.** valdymo mokestis;
- C klasei **1,0 proc.** nuo šios Fondo investicinių vienetų klasės turto vertės.
- A, B ir C klasėms kartu taikomas minimalus Valdymo įmonei mokamas metinis valdymo mokestis yra **36.000** eurų per metus (**3.000** eurų per mėnesį).

Sėkmės mokestis yra apskaičiuojamas kiekvieną mėnesį nuskaičiuojant iš konkrečios klasės investicinio vieneto vertės mėnesio praeigio Sėkmės mokesčio dydį. Sėkmės mokestis skaičiuojamas taikant Aukščiausios pasiektos ribos (angl. *high water mark, HWM*) principą ir yra nuskaičiuojamas iš konkrečios klasės investicinio vieneto vertės mėnesio praeigio tik tuo atveju, jei konkrečios klasės investicinio vieneto vertė yra didesnė už visas kada nors buvusias tos klasės investicinio vieneto vertes. Pvz., jei investicinio vieneto vertė pradeda kristi, Sėkmės mokestis taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą nėra nuskaičiuojamas. Taikant šį principą yra užtikrinama, kad svyruojant investicinio vieneto vertei ilgu laikotarpiu, Fondo dalyviai neturėtų mokėti Sėkmės mokesčio kelis kartus. Mokestis yra taikomas konkrečios Fondo investicinių vienetų klasės lygiu, o ne kiekvienam Fondo dalyviui atskirai. Tai reiškia, kad vertinant Sėkmės mokesčio dydį yra atsižvelgiama į konkrečios Fondo klasės investicinio vieneto vertės praeigį, o ne kiekvieno Fondo dalyvio investicijų vertės pokytį. Sėkmės mokestis yra taikomas B ir C klasėms, ne didesnis kaip **20,0 proc.** nuo investicinių vienetų klasės investicinės grąžos.

Fondo investicinių vienetų pardavimo kaina nėra didinama platinimo sąnaudomis. Investuotojas, investuodamas pinigines lėšas į Fondą sumoka platinimo mokestį. Maksimalus platinimo mokestis B ir C klasėms yra **2,0 proc.** Platinimo mokestis yra išskaičiuojamas iš investuojamos sumos, o likusi suma investuojama į Fondą.

Valdymo įmonės grąžintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

Atlyginimas Depozitoriumui yra ne didesnis kaip **0,5 proc.** nuo Fondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės. Mokestis Depozitoriumui už Fondo turto saugojimą skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną mėnesį, apskaičiuojant tą mėnesį tenkančią metinės mokesčio normos dalį. Depozitoriumas, jam priklausantį mokestį, nurašo nuo Fondo sąskaitos kas ketvirtį.

Atlyginimas audito įmonei mokamas pagal Fondo faktines išlaidas, bet ne daugiau nei **0,50 proc.** nuo vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės. Atlyginimas audito įmonei skaičiuojamas kiekvieną mėnesį. Tą mėnesį tenkanti mokėtino metinio atlyginimo dalis apskaičiuojama atsižvelgiant į audito sutarties sąlygas. Apskaičiuojant konkretų mėnesį tenkantį atlyginimą yra taikomas mėnesių skaičius metuose.

Atlyginimas finansinių priemonių prekybos tarpininkams mokamas už tarpininkavimą perkant ir parduodant finansines priemones. Šis mokestis apskaičiuojamas kiekvieną mėnesį, jei tą mėnesį buvo sudarytas nors vienas sandoris. Atlyginimas tarpininkams mokamas paslaugų teikimo sutartyje nustatyta tvarka ir terminais. Šios išlaidos negali būti didesnės negu **2,0 proc.** nuo vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės.

Atlyginimas turto vertintojams mokamas pagal Fondo faktines išlaidas.

Atlyginimas finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas (valiutų keitimo, piniginių lėšų pervedimo ir kitos išlaidos) bei teisinės išlaidos, Fondo patiriamos vykdant veiklą, mokamos pagal sutartyse su paslaugų teikėju numatytus įkainius ir mokėjimo tvarką.

Kiti galimi mokesčiai ar išlaidos gali atsirasti išlaidos Fondui vykdant veiklą (teisinės paslaugos, mokesčiai notarams, turto registravimo išlaidos ir pan.). Šios išlaidos mokamos pagal faktines Fondo veiklos išlaidas ir turi būti pagrįstos.

### Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama prekybos vietose, vertinamos tokia tvarka:

- pagal Valdymo įmonės valdybos patvirtintose GAV skaičiavimo procedūrose nurodytą ir viešai paskelbtą pagrindinės rinkos paskutinės prekybos sesijos uždarymo kainą (angl. *closing price*);
- jeigu per paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę žinomą, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) dienų buvusią vidutinę rinkos kainą arba uždarymo kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma kaina;
- jeigu priemonė nebuvo kotiruojama ilgiau nei 30 (trisdešimt) dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau, nei nustatyta GAV skaičiavimo procedūrose, jos tikroji vertė nustatoma taip pat kaip priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiaujama.

Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekybos vietose neprekiaujama, vertinami tokia tvarka:

- pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, turto vertinimo ataskaitą, atitinkančią Lietuvos Respublikos turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymo reikalavimus. Turto vertinimo ataskaita galima remtis, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir neatsirado išimtinių ar naujų svarbių aplinkybių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina gali būti reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatytoji vertintojo;
- pagal tikėtiną pardavimo kainą, atėmus sandorio sudarymo išlaidas, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra taikomas ir pripažintas; arba;
- pagal paskutinio įvykusio sandorio (jeigu sandoris sudarytas tarp nesusijusių asmenų) duomenis.

Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės vertinami pagal taikomų Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

Bendrovių išleisti skolos vertybiniai popieriai vertinami pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės valdybos patvirtintose GAV skaičiavimo procedūrose. Tais atvejais, kai bendrovių išleisti skolos vertybiniai popieriai neturi pelningumo (Y) arba jo nustatyti neįmanoma, vietoje pelningumo skaičiuojamos tik skolos vertybinių popierių priskaičiuotos palūkanos, t.y. naudojamas sukauptų palūkanų principas.

Dividendai už bendrovių nuosavybės vertybinius popierius į Fondo turtą apskaitomi nuo informacijos apie dividendus paskelbimo dienos. Informacijos apie dividendus paskelbimo diena yra laikoma diena, kai tokia informacija paskelbiama vertybinių popierių biržų internetinėse svetainėse, kai šią informaciją pateikia Turto saugotojas arba kai ši informacija paskelbiama akcininkams. Jei gautų dividendų suma nesutampa su įmonės visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtintais dividendais, tokiu atveju atitinkamai pakoreguojama tos dienos, kai buvo gauti dividendai, Fondo turto vertė ir GAV. Susidaręs skirtumas fiksuojamas kaip investicijų vertės padidėjimas arba sumažėjimas.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV.

Terminuotieji indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliaja verte.

Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės valdybos patvirtintose GAV skaičiavimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra taikomas ir pripažintas.

### Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo investicinio vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo **100** (vienas šimtas) eurų.

Fondo GAV ir investicinio vieneto vertė yra apskaičiuojama ir paskelbiama ne vėliau kaip iki kito mėnesio paskutinės darbo dienos 12.00 val. Lietuvos laiku Valdymo įmonės interneto svetainėje [www.synergy-finance.com](http://www.synergy-finance.com).

### Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus nebuvo.

## III. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. Grynųjų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020.12.31)	Prieš metus (2019.12.31)	Prieš dvejus metus (2018.12.31)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	3.654.500,57	-	-
Vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	27.009,0623	-	-
A klasės grynųjų aktyvų vertė, Eur	3.325.521,73	-	-
A klasės investicinio vieneto vertė, Eur	136,7748	-	-
A klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	24.313,8404	-	-
B klasės grynųjų aktyvų vertė, Eur	308.887,08	-	-
B klasės investicinio vieneto vertė, Eur	123,5548	-	-
B klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	2.500,0000	-	-
C klasės grynųjų aktyvų vertė, Eur	20.091,75	-	-
C klasės investicinio vieneto vertė, Eur	102,9175	-	-
C klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	195,2219	-	-

### 2. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinis laikotarpis 2020 metai		Praėję finansiniai metai 2019 metai	
	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta A klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	24.313,8404	2.500.000	0,0000	0
Išpirkta A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0	0,0000	0
<b>Skirtumas tarp A klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės</b>	<b>24.313,8404</b>	<b>2.500.000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0</b>
Išplatinta B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	2.500,0000	250.000	0,0000	0

Išpirkta B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0	0,0000	0
<b>Skirtumas tarp B klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės</b>	<b>2.500,0000</b>	<b>250.000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0</b>
Išplatinta C klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	195,2219	19.800	0,0000	0
Išpirkta C klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0	0,0000	0
<b>Skirtumas tarp C klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės</b>	<b>195,2219</b>	<b>19.800</b>	<b>0,0000</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso grynasis padidėjimas</b>	<b>27.009,0623</b>	<b>2.769.800</b>	<b>0,0000</b>	<b>0</b>

2020 m. C klasės dalyvių įmokos į Fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2020 m. sudarė 20.000 eurų.

### 3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio sudėtis

2020 metai

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominalioji vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (interneto svetainės adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Vulcan Energy Resources Ltd	Australija	AU0000066086	78.000		100.200	136.500	Xetra		3,74
Alphabet Inc. - Class A	JAV	US02079K3059	120		151.807	171.254	Nasdaq		4,69
NIO Inc	Kinija	US62914V1061	6.100		97.928	242.093	Nasdaq		6,62
Tesla Inc	JAV	US88160R1014	1.800		624.066	1.034.285	Nasdaq		28,30
Tesla Inc (EUR)	JAV	US88160R1014	535		199.878	293.020	Xetra		8,02
XPeng Inc	Kinija	US98422D1054	4.800		76.871	167.400	Nasdaq		4,58
Iš viso:			91.355		1.250.750	2.044.552			55,95
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais nėra prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Future Megatrends Fund, Inc.	JAV		1.000	8	9	8		100	0,00
Iš viso:			1.000	8	9	8			0,00
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:			92.355	8	1.250.759	2.044.560			55,95

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (interneto svetainės adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
ARK Autonomous Technology & Robotics ETF	JAV	US00214Q2030	2.800	ARK Investment Management LLC	143.621	173.937	Nasdaq	KIS 3	4,76
ARK Genomic Revolution ETF	JAV	US00214Q3020	4.200	ARK Investment Management LLC	248.794	318.941	Nasdaq	KIS 3	8,73
Iš viso:			7.000		392.415	492.878			13,49
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų:			7.000		392.415	492.878			13,49

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
Pinigai				
Šiaulių bankas, AB	EUR	11.048	0,00	0,30
Šiaulių bankas, AB	USD	921.400	0,00	25,21
Iš viso pinigų:		932.448	0,00	25,51

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d.				
Gautinos sumos		202.297		5,54
Mokėtinos sumos		-17.682		-0,49
Iš viso:		184.614		5,05

#### 4. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Pagal investavimo objektus

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2.044.560	55.95%	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Pinigai kredito įstaigose	932.448	25.52%	-	-



Indėliai	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektai	492.878	13.49%	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Kitos priemonės	199.088	5.45%	-	-
Iš viso:	3.668.974	100.40%	-	-

#### Pagal valiutas

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Eurai	440.568	12.06%	-	-
JAV doleriai	3.228.407	88.34%	-	-
Iš viso	3.668.974	100.40%	-	-

#### Pagal sektorius

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Finansai	-	-	-	-
Pramonė	49.746	1.36%	-	-
Medžiagos	136.500	3.74%	-	-
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	1.780.630	48.72%	-	-
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Sveikatos apsauga	311.460	8.52%	-	-
Energetika	0	0.00%	-	-
Telekomunikacijos	192.474	5.27%	-	-
Informacinės technologijos	59.894	1.64%	-	-
Komunalinės paslaugos	-	-	-	-
Kita	205.822	5.63%	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Žaliavos	-	-	-	-
Iš viso:	2.736.526	74.88%	-	-

#### Pagal geografinę zoną

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Jungtinės Amerikos Valstijos	2.072.704	56.72%	-	-
Europa, Australija, Azija ir tolimieji rytai (EAFE)	254.330	6.96%	-	-
Besiformuojančios rinkos	409.493	11.21%	-	-
Kita (auksas, žaliavos)	-	-	-	-
Iš viso:	2.736.526	74.88%	-	-

#### Pagal emitentų tipą

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	-	-	-	-

Kitų šalių vyriausybė	-	-	-	-
Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	-	-	-	-

Ne Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	2.243.648	61.39%	-	-
Lietuvos Respublikoje registruoti kolektyvinio investavimo subjektai	-	-	-	-
Ne Lietuvos Respublikoje registruoti kolektyvinio investavimo subjektai	492.878	13.49%	-	-
Iš viso	2.736.526	74.88%	-	-

## 5. Investicijų vertės pokytis

2020 metai

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	1.299.811	124.260	869.009	0	2.044.560
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai	0	392.415	0	100.463	0	492.878
Iš viso	0	1.692.226	124.260	969.472	0	2.537.438

## 6. Išvestinės finansinės priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių įvykdyta nebuvo.

## 7. Atlyginimas tarpininkams

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį laikotarpį	Ryšys su subjekto valdymo įmone
„Šiaulių bankas“, AB	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	2.210	-	Paslaugų teikimo sutartis

## 8. Išmokos dalyviams

Dalyviams nebuvo apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia. Fondo taisyklėse tokių išmokų mokėjimai nėra numatyti.

## 9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Fondo suteiktos paskolos ir sukauptos gautinos palūkanos laikotarpio pabaigoje.

2020 metai

Skolininkas	Paskolos suma, EUR	Valiutos ISO kodas	Paskolos suteikimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų norma, %	Sukauptų gautinų palūkanų suma, EUR	Dalis GA, %
Future Megatrends Fund, Inc.	199.088	USD	2020-11-25	2030-11-17	4,25%	855	5,47
Iš viso:	199.088					855	5,47



## 10. Kitos gautinos sumos

Kitų gautinų sumų straipsnyje apskaitomi gautini dividendai iš kolektyvinio investavimo subjektų ARK Autonomous Technology & Robotics ETF ir ARK Genomic Revolution ETF, viso 2.353 EUR.

## 11. Garantijos Fondo pajamingumu

Trečiųjų šalių įsipareigojimai nebuvo ir nėra garantuoti fondo pajamingumu.

## 12. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Susijusieji asmenys per 2020 metus įsigijo Fondo vienetų:

	Per ataskaitinį laikotarpį (2020 metai)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2019 metai)	
<i>Fondo investicinių vienetų įsigijimas</i>				
	Vienetai	Vertė, Eur	Vienetai	Vertė, Eur
Valdymo įmonės akcininkai	0,0000	0	-	-
Valdymo įmonė	100,0000	10.000	-	-
Viso:	100,0000	10.000	-	-

Susijusiems asmenims priklausančių Fondo vienetų likučiai ir jų rinkos vertė ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių pabaigoje:

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020.12.31)		Prieš metus (2019.12.31)	
	Vienetai	Vertė, Eur	Vienetai	Vertė, Eur
Valdymo įmonės akcininkai	0,0000	0	-	-
Valdymo įmonė	100,0000	10.292	-	-
Viso:	100,0000	10.292	-	-

\*Valdymo įmonė įsigijo ir turi C klasės investicinių vienetų.

Per 2020 ir 2019 metus Valdymo įmonei priskaičiuoti ir sumokėti mokesčiai bei mokėtinų mokesčių likučiai laikotarpių pabaigoje:

	Priskaičiuota	Mokėtina metų pabaigoje
2020 metai	19.397	13.597
2019 metai	-	-

\*2020 metais buvo priskaičiuota ir sumokėta 200 eurų platinimo mokesčio.

## 13. Apskaitinių įvertinimų ir apskaitos politikos pakeitimai

Reikšmingų apskaitinių įvertinimų pakeitimų, pateiktos lyginamosios informacijos koregavimų dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo per 2020 m. nebuvo.

## 14. Poataskaitiniai įvykiai

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

Tebesitęsiant Covid-19 pandemijai, LR vyriausybė įgyvendina karantino priemones, apriboja gyventojų ir verslo keliones ir reikalauja, kad bendrovės apribotų verslo kontaktus, rekomenduoja darbuotojams dirbti nuotoliniu būdu. Fondo valdymo įmonė kontroliuoja situaciją, dalis darbuotojų dirba nuotoliniu būdu, apriboti tiesioginiai kontaktai su verslo partneriais bei pirkėjais. Pagrindinių paslaugų teikimas užtikrinamas nuotoliniu būdu t.y. be tiesioginio įmonės darbuotojo ir kliento kontakto. Atsižvelgiant į Fondo valdymo įmonės veiklos specifiką, LR vyriausybės ribojimai neturi reikšmingos įtakos Fondo valdymo įmonės veiklos vystymui.

„Future Megatrends Fund“ GAV 2021.05.31 – 4.260.003 Eur, GAV pokytis nuo metų pradžios +16,57%.  
Atsižvelgiant į tai, kas paminėta aukščiau, Valdymo įmonės Vadovybės vertinimu Fondo veiklos tęstinumas nenukentės.

**15. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt Fondo veiklos metų**

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	36,77	-	-	-
A klasės metinė bendroji investicijų grąža	37,84	-	-	-
A klasės Metinė grynoji investicijų grąža	37,44	-	-	-
A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	38,90	-	-	-
B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	23,55	-	-	-
B klasės metinė bendroji investicijų grąža	29,30	-	-	-
B klasės Metinė grynoji investicijų grąža	23,98	-	-	-
B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	41,97	-	-	-
C klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	2,92	-	-	-
C klasės metinė bendroji investicijų grąža	3,71	-	-	-
C klasės Metinė grynoji investicijų grąža	3,17	-	-	-
C klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	-

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai investicinio vieneto vertės procentinis pasikeitimas per nurodytą laikotarpį.  
Metinė bendroji investicijų grąža – investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į fondo patirtas prekybos išlaidas.  
Metinė grynoji investicijų grąža – investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas.  
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

**16. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių investicinio vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis)**

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
A klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	36,77
A klasės metinė bendroji investicijų grąža	-	-	-	37,84
A klasės metinė grynoji investicijų grąža	-	-	-	37,44
A klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	38,90
B klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	23,55
B klasės metinė bendroji investicijų grąža	-	-	-	29,30
B klasės metinė grynoji investicijų grąža	-	-	-	23,98

B klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	41,97
C klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	2,92
C klasės metinė bendroji investicijų grąža	-	-	-	3,71
C klasės metinė grynoji investicijų grąža	-	-	-	3,17
C klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	-

Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai geometrinis dieninių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis.

Vidutinė bendroji investicijų grąža – tai geometrinis dieninių bendrosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis.

Vidutinė grynoji investicijų grąža – tai geometrinis dieninių grynosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis.

Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

### 17. Mažiausia ir didžiausia vieneto vertė

	Per ataskaitinį laikotarpį (2020 metai)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2019 metai)	
	Vertės nustatymo data	Vertė	Vertės nustatymo data	Vertė
Mažiausia A klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.08.31	100,0000	-	-
Didžiausia A klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.12.31	136,7748	-	-
Mažiausia B klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.10.30	100,0000	-	-
Didžiausia B klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.12.31	123,5548	-	-
Mažiausia C klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.11.30	100,0000	-	-
Didžiausia C klasės nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2020.12.31	102,9175	-	-

### 18. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto

2020 metai

Atskaitymai A klasė	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne mažesnis kaip 36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)	36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)***	11.469	0,49
<i>Sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,1% nuo vidutinės metinės GA vertės	761	0,03

Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	2.167	0,09
Už auditą	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės		2.891	0,12
Už platinimą / išpirkimą (iš dalyvio)	-		-	-
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	Pagal faktines išlaidas		11.739	0,50
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma	26.860			
BIK % nuo GAV *	1,15			
Visų išlaidų suma	29.027			
PAR (jei skaičiuojamas) **	-30,89			

Atskaitymai B klasė	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne mažesnis kaip 36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)	36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)***	523	0,18
<i>Sėkmės mokestis</i>	Ne didesnis kaip 20,0% nuo investicinio vieneto vertės prieaugio	20,0% nuo investicinio vieneto vertės prieaugio	14.722	5,14
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,1% nuo vidutinės metinės GA vertės	52	0,02
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	43	0,01
Už auditą	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės		132	0,05
Už platinimą / išpirkimą (iš dalyvio)	Ne didesnis kaip 2,0% nuo visos investuojamos sumos		0	0,00
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	Pagal faktines išlaidas		1.075	0,38
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma	16.504			
BIK % nuo GAV *	5,76			
Visų išlaidų suma	16.546			
PAR (jei skaičiuojamas) **	-75,15			

Atskaitymai C klasė	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne mažesnis kaip 36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)	36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį)***	9	0,06
<i>Sėkmės mokestis</i>	Ne didesnis kaip 20,0% nuo investicinio vieneto vertės prieaugio	20,0% nuo investicinio vieneto vertės prieaugio	73	0,48
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,1% nuo vidutinės metinės GA vertės	1	0,01
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	2,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	0	0,00
Už auditą	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės		2	0,01
Už platinimą / išpirkimą (iš dalyvio)	Ne didesnis kaip 2,0% nuo visos investuojamos sumos		200	1,33
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	Pagal faktines išlaidas		35	0,23
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		119		
BIK % nuo GAV *		0,79		
Visų išlaidų suma		120		
PAR (jei skaičiuojamas) **		-129,23		

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

\*\* Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, patiria daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

\*\*\*A, B ir C klasėms kartu taikomas minimalus Valdymo įmonei mokamas metinis valdymo mokestis yra 36.000 eurų per metus (3.000 eurų per mėnesį).

## 19. Fondo ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai

Eil. nr.	Pinigų srautų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1-I.2)	-1.803.385	0
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	123.862	0
I.1.1.	<i>Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą</i>	123.862	0
I.1.2.	<i>Gautos palūkanos</i>	0	0
I.1.3.	<i>Gauti dividendai</i>	0	0
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	- 1.927.248	0
I.2.1.	<i>Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai</i>	- 1.906.417	0
I.2.2.	<i>Su valdymu susijusios išmokos</i>	-8.306	0
I.2.3.	<i>Kitos išmokos</i>	-12.525	0
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai (II.1-II.2-II.3)	2.770.000	0
II.1.	Investicinių vienetų pardavimas	2.770.000	0
II.2.	Investicinių vienetų išpirkimas	0	0
II.3.	Dividendų išmokėjimas	0	0
III.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui (+ arba -)	-34.166	0
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+ arba -)	932.448	0
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	0	0
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	932.448	0

## 20. Atsakingi asmenys

Vardas ir pavardė	Arūnas Čiulada	Artūras Milevskis
Pareigos	Direktorius	Investicijų valdymo skyriaus vadovas
Telefono numeris	+370 611 14582	+370 610 04134
El. pašto adresas	<a href="mailto:arunas@synergy-finance.com">arunas@synergy-finance.com</a>	<a href="mailto:arturas@synergy-finance.com">arturas@synergy-finance.com</a>

Direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas

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

(parašas, data)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)

VILNIUS  
2021 birželis