

FUTURE MEGATRENDS FUND

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas
investicinis fondas

2020 metų metinė ataskaita

VILNIUS
2021 birželis

TURINYS

I.	BENDROJI INFORMACIJA	3
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ	4
III.	KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI	4
IV.	INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ	7
V.	KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI 8	
VI.	KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ	10
VII.	KITA INFORMACIJA	19
VIII.	INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ	20
IX.	INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS SUMAS	20
X.	ATSAKINGI ASMENYS	20

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai investicinio fondo duomenys

Pavadinimas	„Future Megatrends Fund“ (toliau – Fondas)
Įstatyminė forma	Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas
Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentams data	2020 m. rugpjūčio 10 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

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

3. Duomenys apie valdymo įmonę

Valdymo įmonės pavadinimas	UAB „Synergy finance“
Įmonės kodas	301439551
Adresas	P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+370 610 04134
El. pašto adresas	info@synergy-finance.com
Interneto svetainė	www.synergy-finance.com
Valdymo įmonės licencijos numeris ir suteikimo data	Nr. VĮK–020, 2012 m. birželio 14 d.
Fondo valdytojai (asmenys, priimančys investicinius sprendimus)	Artūras Milevskis Investicijų valdymo skyriaus vadovas Lukas Macijauskas Fondų valdytojas

4. Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB Šiaulių bankas
Įmonės kodas	112025254
Buveinės adresas	Tilžės g. 149, Šiauliai, Lietuva
Telefonas	+370 37 301 337
Interneto svetainė	sb.lt

II. GRYNŪJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynujų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2020.01.02)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020.12.31)	Prieš metus (2019.12.31)	Prieš dvejus metus (2018.12.31)
Grynujų aktyvų vertė	-	3.654.500,57	-	-
Vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	-	27.009,0623	-	-
A klasės grynujų aktyvų vertė	-	3.325.521,73	-	-
A klasės vienetų, esančių apyvartoje skaičius	-	136,7748	-	-
A klasės investicinio vieneto vertė	-	24.313,8404	-	-
B klasės grynujų aktyvų vertė	-	308.887,08	-	-
B klasės vienetų, esančių apyvartoje skaičius	-	123,5548	-	-
B klasės investicinio vieneto vertė	-	2.500,0000	-	-
C klasės grynujų aktyvų vertė	-	20.091,75	-	-
C klasės vienetų, esančių apyvartoje skaičius	-	102,9175	-	-
C klasės investicinio vieneto vertė	-	195,2219	-	-

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

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta A klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	24.313,8404	2.500.000
Išpirkta A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0
Skirtumas tarp A klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	24.313,8404	2.500.000
Išplatinta B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	2.500,0000	250.000
Išpirkta B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0
Skirtumas tarp B klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	2.500,0000	250.000
Išplatinta C klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	195,2219	19.800
Išpirkta C klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0
Skirtumas tarp C klasės išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	195,2219	19.800

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto

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		

* 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.

Atskaitymai B 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)***	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	Ne didesnis kaip 2,0% nuo visos investuojamos		0	0,00

dalyvio)	sumos			
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		

8. Pavyzdžiai, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai

A klasė	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	37.43	122.35	222.17	550.65
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3,150.00	3,472.88	3,828.84	4,886.68
Sukaupta suma, esant dabartiniams	3,118.88	3,370.97	3,643.43	4,424.85

atskaitymų dydžiui				
B klasė	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	173.36	542.40	943.82	2,112.23
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3,150.00	3,472.88	3,828.84	4,886.68
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	2,976.64	2,930.48	2,885.03	2,774.46
C klasė	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	23.89	78.41	142.99	358.18
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3,150.00	3,472.88	3,828.84	4,886.68
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	3,126.11	3,394.47	3,685.85	4,528.51

Pavyzdžiuose pateikti skaičiavimai, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5 ir 10 metų, jei būtų investuota 3.000 eurų suma, o metinė investicijų grąža – 5,0 proc.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio sudėtis

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

10. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių įvykdyta nebuvo.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

11. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas

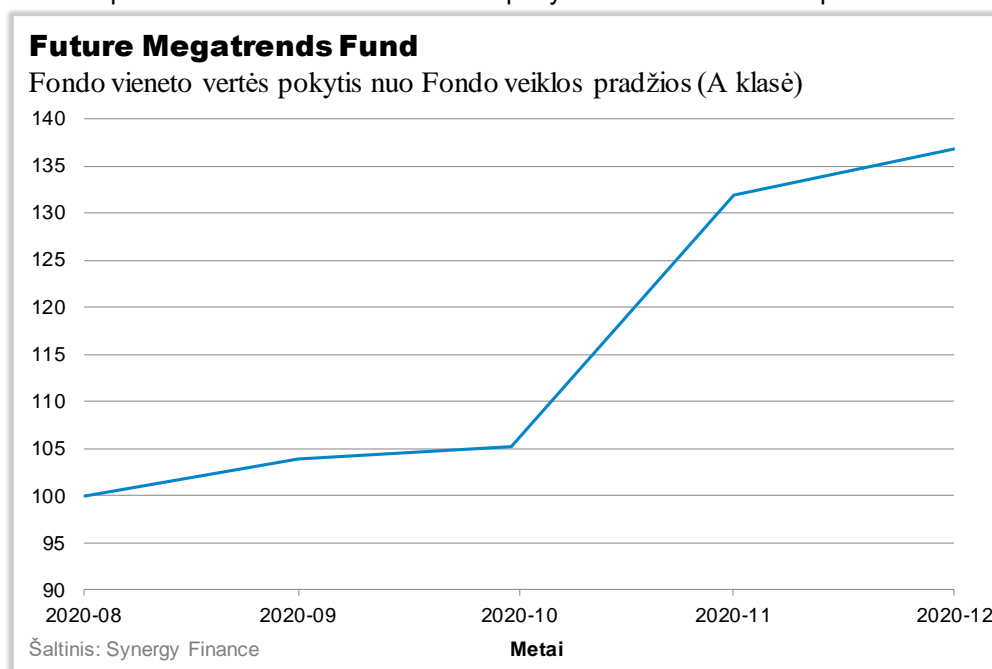
Lyginamasis indeksas nenaudojamas.

12. To paties laikotarpio A, B ir C klasių vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio (jei pasirinktas) rodikliai per paskutiniuosius 10 subjekto veiklos metų. Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau kaip 10 metų, nurodyti metinę to laikotarpio, kuriuo portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio A klasės vieneto (akcijos) vertės pokytis	36,77	-	-	-
Investicinio B klasės vieneto (akcijos) vertės pokytis	23,55	-	-	-
Investicinio C klasės vieneto (akcijos) vertės pokytis	2,92	-	-	-
Investicinio A klasės vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	38,90	-	-	-
Investicinio B klasės vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	41,97	-	-	-
Investicinio C klasės vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	-

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai investicinio vieneto vertės procentinis pasikeitimas per nurodytą laikotarpį. Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

1 paveikslas: Fondo vieneto vertės pokytis nuo Fondo veiklos pradžios.



13. To paties laikotarpio A, B ir C klasių vidutinio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų:

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	36,77
Vidutinis B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	23,55
Vidutinis C klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-	-	-	38,90
Vidutinis A klasės investicinio vieneto	-	-	-	0,30

(akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis				
Vidutinis B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	41,97
Vidutinis C klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	-

Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai geometrinis mėnesinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis.
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

14. A, B ir C klasių 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	-	-

15. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką

Kitų rodiklių, atskleidžiančių fondo riziką nepateikiama.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

16. Kolektyvinio investavimo subjekto ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais

16.1. Grynujų aktyvų ataskaita (Eurais)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		3.672.183	0
I.	PINIGAI		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		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		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		202.297	0
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
VI.2.	Kitos gautinos sumos		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.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17.682	0
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
C.	GRYNIJI AKTYVAI		3.654.501	0

16.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita (Eurai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2020.12.31)	Praėję finansiniai metai (2019.12.31)
I.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		0	0
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		3.819.727	0
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 grynujų aktyvų vertės padidėjimas		0	0
	PADIDĖJO IŠ VISO:		3.819.727	0
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		165.226	0
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		19.397	0
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		814	0
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		2.210	0
III.6.4.	Audito sąnaudos		3.025	0
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		0	0

III.6.6.	Kitos sąnaudos		12.850	0
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		0	0
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		0	0
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		165.226	0
IV.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		3.654.501	0
V.	Pelno paskirstymas		0	0
VI.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		3.654.501	0

16.3. Aiškinamasis raštas

16.3.1. 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	+370 610 04134
Interneto svetainė	www.synergy-finance.com www.crowdlending.fund
Elektroninio pašto adresas	info@synergy-finance.com
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	sb.lt

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	www.moore.lt

Ataskaitinis laikotarpis

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

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.

16.3.2. 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 eurais, 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 eurais.

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

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo kriterijai

Skaičiuojant grynujų 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.

Įsipareigojimų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo kriterijai

Fondo įsipareigojimai – prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, už kuriuos Fondas privalės ateityje atsiskaityti turtu ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Pagrindinės Fondo įsipareigojimų rūšys yra Valdymo įmonei mokėtinos sumos bei kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Įsipareigojimų padidėjimas pripažįstamas:

- Išperkant Fondo investicinius vienetus iš dalyvių;
- Apskaičiuojant mokėtiną Fondo valdymo mokesį Valdymo įmonei;
- Apskaičiuojant kitus mokėtinus Fondo mokesčius, numatytus Fondo prospekte.

Įsipareigojimų sumažėjimas pripažįstamas:

- Atsiskaičius su Fondo dalyviu už išpirktus Fondo investicinius vienetus;
- Apmokėjus įsigytų investicijų kainą;
- Apmokėjus komisinius, susijusius su investicijų / vertybinių popierių įsigijimu;
- Apmokėjus Fondo mokesčius, numatytus Fondo prospekte.

Fondas nurašo įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti. Perleidus ar kitaip panaikinus įsipareigojimą (ar jo dalį), grynujų aktyvių pokyčių ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas (pelnas arba nuostolis), jei toks yra.

Grynujų aktyvų vertės ir vienetų vertės apskaičiavimo principai

Fondo grynujų aktyvų ir investicinio vieneto vertės (GAV) skaičiuojamos kartą per mėnesį paskutinei kalendorinio mėnesio darbo dienai remiantis Valdymo įmonės valdybos patvirtintomis GAV skaičiavimo procedūromis, kurios parengtos remiantis Lietuvos banko patvirtinta grynujų aktyvų vertės skaičiavimo metodika.

GAV apskaičiuojama vadovaujantis šiais principais:

- kiekvienos Fondo vienetų klasės investicinio vieneto vertė skaičiuojama ir skelbiama atskirai kiekvienai klasei;
- pirmiausia apskaičiuojamas bendras viso Fondo turtas, laikantis Fondo Prospekte ir Taisyklėse nurodytų turto (ir GAV) skaičiavimo reikalavimų;
- iš bendros Fondo turto vertės atskaitomi su visu Fondu (o ne su konkrečia vienetų klase) susiję bendrieji mokesčiai (pvz. audito, teisinės išlaidos ir kt., išskyrus Valdymo ir Sėkmės mokesčius);
- konkrečiai Fondo klasei tenkanti procentinė GAV dalis, kuri yra naudojama skaičiuojant X laikotarpio Fondo klasių GAV, yra nustatoma palyginant X-1 laikotarpio galutines Fondo skirtingų klasių GAV;
- bendrųjų mokesčių dalimi sumažintas Fondo turtas yra padalinamas į proporcingai pagal atitinkamai klasei tenkančią procentinę Fondo GAV dalį;
- po bendrųjų mokesčių nuskaiciavimo, atitinkamai klasei tenkanti Fondo turto dalis yra sumažinama konkrečiai klasei tenkančia Valdymo mokesčio dalimi;
- po Valdymo mokesčio nuskaitymo nuo atitinkamos Fondo vienetų klasės, atitinkamai klasei tenkanti Fondo GAV yra sumažinama konkrečiai klasei taikomu Sėkmės mokesčiu (jei taikomas);
- po Sėkmės mokesčio nuskaitymo nuo atitinkamos Fondo vienetų klasės yra gaunama atitinkamos klasės Fondo vienetų GAV. Tokia atitinkamos klasės GAV yra padalinama iš visų išleistų tos klasės vienetų skaičiaus ir taip nustatoma atitinkamos klasės vieneto vertė;
- apskaičiavus galutines atitinkamos klasės Fondo vienetų vertes, yra įvykdomos ataskaitinį laikotarpį gautos Fondo vienetų įsigijimo bei išpirkimo paraiškos. Įvykdžius šias paraiškas yra nustatomas galutinis Fondo GAV;
- apskaičiavus galutines Fondo vienetų klasių GAV (įskaitant vienetų platinimą ir išpirkimą), yra nustatoma procentinė atitinkamos klasės GAV dalis (padalinant konkrečios Fondo vienetų klasės GAV iš viso Fondo GAV), kuri naudojama sekančio (mėnesio) GAV skaičiavimuose.

Skaičiuojant grynujų 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 GAV, 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.

Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t.y. kai Fondo įsipareigojimai įvykdomi, anuluojami ar nustoja galioti.

Finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama prekybos vietose, tikroji vertė nustatoma pagal vertinimo dienai paskelbtą uždarymo kainą (angl. *closing price*), jei dar vyko prekyba užsienio rinkose, arba tikėtiną pardavimo kainą, jei po rinkos uždarymo, paskutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina ženkliai pasikeitė. Jei pagal uždarymo kainą vertės nustatyti neįmanoma, vertė nustatoma pagal kitą Lietuvos banko grynujų aktyvų vertinimo metodikoje nurodytą ir labiausiai konkrečios finansinės priemonės vertei nustatyti tinkantį metodą.

Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais daugiašalėse sistemose neprekiuojama, vertinami tokia tvarka:

- vertinimas atliekamas konservatyviu nuosavybės principu, t.y. remiantis teisės aktų nustatyta tvarka sudarytomis ir audituotomis (jeigu auditas privalomas) Fondo turimų bendrovių finansinėmis ataskaitomis. Tokiu atveju nuosavybės vertybinių popierių vertė bus laikoma finansinėse ataskaitose pateikta nuosavo kapitalo suma, padalinta iš visų nuosavybės vertybinių popierių skaičiaus ir padauginta iš Fondo turimų tos bendrovės vertybinių popierių skaičiaus. Esant neigiamam nuosavam kapitalui bus laikoma, kad visa nuosavybės vertybinių popierių suma yra lygi 1 (vienam) eurui. Šiame punkte numatyta tvarka nuosavybės vertybiniai popieriai bus vertinami ne rečiau kaip vieną kartą per ketvirtį. Esant galimybei bei siekiant tiksliau atspindėti nuosavybės vertybinių popierių vertę Valdymo įmonės sprendimu vertinimas gali būti atliekamas dažniau (kartą per mėnesį);
- jei Fondo investicinio komiteto ar Valdymo įmonės nuomone, sudaryta finansinė atskaitomybė (nuosavo kapitalo vertė) netiksliai ar neteisingai atspindi bendrovės nuosavo kapitalo vertę, Valdymo įmonė gali užsakyti finansinių ataskaitų auditą. Šiuo atveju bendrovės finansinė atskaitomybė ir nuosavo kapitalo vertė turi būti patvirtinta nepriklausomo juridinio asmens buveinės šalyje veikiančio auditoriaus;

- jei Investicinio komiteto ar Valdymo įmonės nuomone, bendrovės nuosavas kapitalas neatspindi tikrosios vertės (pvz. kai įmonės vertę sudaro prekės ženklas, konkurencinis pranašumas, valdomas specifinis turtas, valdomas nekilnojamas turtas, turimos licencijos, patentai ir t.t.), tuomet Valdymo įmonė gali užsakyti bendrovės vertinimą. Tokiu atveju nuosavybės vertybinių popierių vertę nustato nepriklausomas verslo vertintojas, turintis teisę verstis tokia veikla.

Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kuriais prekybos vietose neprekiuojama vertinama tokia tvarka:

- Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, turintys ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

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

kur:

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

Si – 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 investicinės priemonės išpirkimo likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, – sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);

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

- Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių 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);

Si – 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);

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

Tikslinių bendrovių išleisti skolos vertybiniai popieriai vertinami vadovaujantis ankstesniuose punktuose nurodytomis formulėmis. Tais atvejais, kai tikslinių 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 arba kai šią informaciją pateikia Turto saugotojas. 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), kuriais daugiašalėse sistemose neprekiuojama, vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

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.

Fondo pajamos ir sąnaudos

Fondo pajamos – ekonominės naudos padidėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu per ataskaitinį laikotarpį, dėl kurio padidėja Fondo grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo didinimą (pavyzdžiui fondo dalyvių įnašais). Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Sąnaudos – ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja Fondo grynasis turtas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą, pavyzdžiui išperkant investicinius vienetus iš fondo dalyvių. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į laiką, kad buvo išleisti pinigai.

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).

Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už valdymą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo finansinių metų pabaigos gražinami Fondui, o susidarę įsiskolinimai turi būti per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo finansinių metų pabaigos sumokėti Valdymo įmonei.

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

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.

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.

Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už turto saugojimą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai už turto saugojimą per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų nuo finansinių metų pabaigos gražinami Fondui, o susidarę Fondo įsiskolinimai turi būti per 30 (trisdešimt) kalendorinių nuo finansinių metų pabaigos dienų sumokėti Depozitoriumui.

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 (teisines paslaugas, mokesčiai notarams, turto registravimo išlaidos ir pan.). Šios išlaidos mokamos pagal faktines Fondo veiklos išlaidas ir turi būti pagrįstos.

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.

16.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos

Pateikiama audito ataskaitoje.

Visas audito išvados tekstas

Informacija pateikiama Fondo metinių finansinių ataskaitų 3 – 5 puslapiuose (<http://www.synergy-finance.com/lt/fondu-ataskaitos/>)

17. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį (eurai)

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	Palūkanų pajamos	860
2.	Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:	45,877
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	45,877
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	0
2.3.	pinigų rinkos priemonės	0
2.4.	išvestines finansines priemones	0
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	0
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	0
2.7.	kitas investicines priemones	0
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	1,000,825
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	888,250
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	0
3.3.	pinigų rinkos priemonių	0
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	0
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	112,575
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	0
3.7.	kitų investicinių priemonių	0
4.	Kitos pajamos:	9,762
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	0
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	0
4.3.	kitos	9,762
	Pajamų iš viso	1,057,324
II.	Sąnaudos	
1.	Veiklos sąnaudos:	38,296
1.1.	atskaitymai už valdymą	19,397
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	814
1.3.	mokėjimai tarpininkams	2,210
1.4.	išlaidos už auditą	3,025
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardinti)	12,849
2.	Kitos išlaidos:	126,930
2.1.	palūkanų išlaidos	0
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	0
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	126,930
2.4.	kitos	0
	Sąnaudų iš viso	165,226
III.	Grynosios pajamos	892,098
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	0
V.	Reinvestuotos pajamos	892,098

VII. KITA INFORMACIJA

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

Kitos reikšmingos informacijos apie Fondo finansinę būklę nėra.

19. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus

VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

20. Informacija apie priskaičiuotus ir (ar) išmokėtus dividendus

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

IX. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS SUMAS

21. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje Fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

22. Kolektyvinio investavimo subjekto paskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Fondo suteiktos paskolos ir sukauptos gautinos palūkanos laikotarpio pabaigoje.

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

X. ATSAKINGI ASMENYS

23. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudojamos rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai ir kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimo verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.

24. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai)

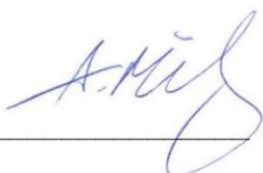
Ataskaitą parengė valdymo įmonės darbuotojai.

25. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

Aš, UAB „Synergy finance“ direktorius Arūnas Čiulada, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.



Aš, UAB „Synergy finance“ investicijų valdymo skyriaus vadovas Artūras Milevskis, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.



26. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateikiamą informaciją:

26.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas

Vardas ir pavardė	Arūnas Čiulada	Artūras Milevskis
Pareigos	Direktorius	Investicijų valdymo skyriaus vadovas
Telefono numeris	+370 611 14582	+370 610 04134
El. pašto adresas	arunas@synergy-finance.com	arturas@synergy-finance.com

26.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo (-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.

VILNIUS
2020 birželis