



SYNERGY EUROPEAN BOND FUND

Atvirojo tipo specialusis investicinis fondas, investuojantis į
kitus kolektyvinio investavimo subjektus

2022 metų pusmečio ataskaita

VILNIUS
2022 rugpjūtis

TURINYS

| | |
|--|----|
| I. BENDROJI INFORMACIJA | 3 |
| II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ | 4 |
| III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI | 4 |
| IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ | 6 |
| V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI | 8 |
| VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ | 9 |
| VII. KITA INFORMACIJA | 17 |
| VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ | 18 |
| IX. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS SUMAS | 18 |
| X. ATSAKINGI ASMENYS | 19 |

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai investicinio fondo duomenys

| | |
|--|---|
| Pavadinimas | Atvirojo tipo specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus „Synergy European Bond Fund“ |
| Įstatyminė forma | Specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus |
| Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data | 2017 m. rugsėjo 11 d. |

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

Nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 30 d.

3. Duomenys apie valdymo įmonę

| | |
|--|--|
| Valdymo įmonės pavadinimas | UAB „Synergy finance“ |
| Įmonės kodas | 301439551 |
| Adresas | P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva |
| Telefonas | +370 611 14582 |
| Interneto svetainė | www.synergy-finance.com |
| El. pašto adresas | info@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 | „Swedbank“, AB |
| Įmonės kodas | 112029651 |
| Buveinės adresas | Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva |
| Telefonas | +370 5 2582700 |
| Interneto svetainė | www.swedbank.lt |

II. GRYNŪJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022.01.03) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022.06.30) | Prieš metus (2021.06.30) | Prieš dvejus metus (2020.06.30) |
|--|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 7.560.842,16 | 2.030.760,59 | 2.129.340,52 | 2.417.937,45 |
| Investicinių vienetų, esančių apyvartoje, skaičius | 70.823,2069 | 22.053,3831 | 19.704,2506 | 23.037,8157 |
| A klasės grynųjų aktyvų vertė, Eur | 4.992.221,24 | 8.598,55 | - | - |
| A klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius | 46.757,9224 | 93,2926 | - | - |
| A klasės investicinio vieneto vertė, Eur | 106,7674 | 92,1676 | - | - |
| B klasės grynųjų aktyvų vertė, Eur | 2.568.620,92 | 2.022.162,03 | 2.129.340,52 | 2.417.937,45 |
| B klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius | 24.065,2845 | 21.960,0905 | 19.704,2506 | 23.037,8157 |
| B klasės investicinio vieneto vertė, Eur | 106,7355 | 92,0835 | 108,0650 | 104,9552 |

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) | 0,0000 | 0,00 |
| Išplatinta keičiant A klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) | 0,0000 | 0,00 |
| Išpirkta A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) | 0,0000 | 0,00 |
| Išpirkta keičiant A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) | (46.664,6298) | (4.505.661,33) |
| Skirtumas A klasės tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės | (46.664,6298) | (4.505.661,33) |
| Išplatinta B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) | 1.004,1932 | 101.100,00 |
| Išplatinta keičiant B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) | 0,0000 | 0,0000 |
| Išpirkta B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) | (279,3872) | (28.769,80) |
| Išpirkta keičiant B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) | (2.830,0000) | (279.660,63) |
| Skirtumas B klasės tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės | (2.105,1940) | (207.330,43) |
| Viso grynasis padidėjimas (A+B) | (48.769,8238) | (4,712.991,76) |

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 didesnis kaip 0,35% nuo vidutinės metinės GA vertės | 0,35% nuo vidutinės metinės GA vertės | 6.094,37 | 0,18 |
| <i>Sėkmės mokestis</i> | - | - | - | - |
| Depozitoriumui | Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | 0,15% nuo vidutinės metinės GA vertės (ne mažiau 400 eurų per mėnesį) | 2.612,43 | 0,08 |
| Už sandorių sudarymą | Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės | 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės | 2.315,60 | 0,07 |
| Už auditą | Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | | 758,14 | 0,02 |
| Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis) | | | 22,55 | 0,00 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma | 9.487,48 | | | |
| BIK % nuo GAV * | - | | | |
| Sąlyginis BIK % nuo GAV | - | | | |
| Visų išlaidų suma | 11.803,08 | | | |
| PAR (jei skaičiuojamas) ** | - | | | |

| 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 didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | 5.719,84 | 0,25 |
| <i>Sėkmės mokestis</i> | - | - | - | - |
| Depozitoriumui | Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | 0,15% nuo vidutinės metinės GA vertės (ne mažiau 400 eurų per mėnesį) | 1.849,92 | 0,08 |
| Už sandorių sudarymą | Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės | 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės | 1.284,69 | 0,06 |
| Už auditą | Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės | | 778,46 | 0,03 |

| | | | | |
|---|----------|--|-------|------|
| Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis) | | | 57,81 | 0,00 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma | 8.406,05 | | | |
| BIK % nuo GAV * | - | | | |
| Sąlyginis BIK % nuo GAV | - | | | |
| Visų išlaidų suma | 9.690,73 | | | |
| PAR (jei skaičiuojamas) ** | - | | | |

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

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

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

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

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

| KIS pavadinimas | Šalis | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Rinkos vertės nustatymo šaltinis (internetu svetainės adresas) | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|--------------|--|------------------------|---------------------|--|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai | | | | | | | | | |
| iShares Core Euro Corporate Bond UCITS ETF | IE | IE00B3F81R35 | 2.680 | BlackRock Asset Management Ireland Limited | 359.160,20 | 314.283,60 | XETRA | KIS 1 | 15,48 |
| iShares Core Euro Government Bond UCITS ETF | IE | IE00B4WXJJ64 | 2.250 | BlackRock Asset Management Ireland Limited | 286.252,55 | 257.602,50 | XETRA | KIS 1 | 12,69 |
| iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF | IE | IE00B66F4759 | 2.390 | BlackRock Asset Management Ireland Limited | 245.261,80 | 207.117,40 | XETRA | KIS 1 | 10,20 |
| iShares J.P. Morgan USD EM Bond EUR Hedged UCITS ETF | IE | IE00B9M6RS56 | 3.070 | BlackRock Asset Management Ireland Limited | 259.173,98 | 205.868,06 | XETRA | KIS 1 | 10,14 |
| Xtrackers Eurozone Government | LU | LU0290355717 | 1.180 | DWS Investment S.A. | 286.343,89 | 257.676,60 | XETRA | KIS 1 | 12,69 |

| | | | | | | | | | |
|---|----|--------------|--------|---------------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|
| Bond UCITS ETF 1C | | | | | | | | | |
| Xtrackers USD Emerging Markets Bond UCITS ETF 1C EUR Hedged | LU | LU0321462953 | 820 | DWS Investment S.A. | 261.815,65 | 207.304,20 | XETRA | KIS 1 | 10,21 |
| Xtrackers EUR Corporate Bond UCITS ETF 1C | LU | LU0478205379 | 2.200 | DWS Investment S.A. | 357.126,00 | 313.390,00 | XETRA | KIS 1 | 15,43 |
| Xtrackers EUR High Yield Corporate Bond UCITS ETF 1D | LU | LU1109942653 | 14.220 | DWS Investment S.A. | 242.856,27 | 204.895,98 | XETRA | KIS 1 | 10,09 |
| Iš viso: | | | 28.810 | | 2.297.990,34 | 1.968.138,34 | | | 96,93 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Iš viso KIS vienetų: | | | 28.810 | | 2.297.990,34 | 1.968.138,34 | | | 96,93 |

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 | | | | |
| Swedbank, AB | EUR | 65.329,29 | 0,00 | 3,22 |
| Swedbank, AB | USD | 113,34 | 0,00 | 0,01 |
| Iš viso pinigų: | | 65.442,63 | 0,00 | 3,23 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Paskirtis | Dalis GA, % |
|---|----------------------|--------------|-----------|-------------|
| Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d. | | | | |
| Gautinos sumos | | 0,00 | | 0,00 |
| Mokėtinos sumos | | (2.820,39) | | (0,14) |
| Iš viso: | | (2.820,39) | | (0,14) |

10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kolektyvinio investavimo subjekto kontroliuojamosios bendrovės investicinių priemonių portfelio sudėtis

-

11. Investicinių priemonių, į kurias investuotos kolektyvinio investavimo subjekto lėšos, apibūdinimas

| Pavadinimas | Turto klasė | Investavimo strategija | Valdomas turtas | Išlaidų koeficientas |
|--|-------------|--|-----------------|----------------------|
| iShares Core Euro Corporate Bond UCITS ETF | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą eurais išleistų investicinio reitingo įmonių obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>Bloomberg Barclays Euro Corporate Bond Index</i> indekso pokyčius. | 7,7 mlrd. EUR | 0,20% |

| | | | | |
|---|-------------|--|---------------|-------|
| iShares Core Euro Government Bond UCITS ETF | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą Eurozonos investicinio reitingo valstybines obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>Bloomberg Barclays Euro Treasury Bond Index</i> indekso pokyčius. | 3,9 mlrd. EUR | 0,09% |
| iShares Euro High Yield Corporate Bond UCITS ETF | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą euraiš išleistų aukšto pajamingumo įmonių obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>Markit iBoxx Euro Liquid High Yield Index</i> indekso pokyčius. | 3,9 mlrd. EUR | 0,50% |
| iShares J.P. Morgan USD EM Bond EUR Hedged UCITS ETF | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą JAV doleriais išleistų besivystančių rinkų obligacijas, kurios yra apdraustos euraiš. Fondo tikslas – atkartoti <i>J.P. Morgan EMBI GlobalCore Index hedged to Euro</i> indekso pokyčius. | 2,2 mlrd. EUR | 0,50% |
| Xtrackers Eurozone Government Bond UCITS ETF 1C | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą Eurozonos investicinio reitingo valstybines obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>iBoxx® Euro Sovereigns Eurozone TR Index</i> indekso pokyčius. | 2,7 mlrd. EUR | 0,15% |
| Xtrackers USD Emerging Markets Bond UCITS ETF 1C EUR Hedged | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą JAV doleriais išleistų besivystančių rinkų obligacijas, kurios yra apdraustos euraiš. Fondo tikslas – atkartoti <i>FTSE Emerging Markets USD Government and Government-Related Bond Select Index EUR hedged</i> indekso pokyčius. | 0,4 mlrd. EUR | 0,40% |
| Xtrackers EUR Corporate Bond UCITS ETF 1C | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą euraiš išleistų investicinio reitingo įmonių obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>Bloomberg Barclays Euro Corporate Bond Index</i> indekso pokyčius. | 1,8 mlrd. EUR | 0,12% |
| Xtrackers EUR High Yield Corporate Bond UCITS ETF 1D | Obligacijos | Šis biržoje prekiaujamas fondas investuoja į platų spektrą euraiš išleistų aukšto pajamingumo įmonių obligacijas. Fondo tikslas – atkartoti <i>Markit iBoxx Euro Liquid High Yield Index</i> indekso pokyčius. | 0,8 mlrd. EUR | 0,20% |

12. Pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimta rizikos apimtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių įvykdyta nebuvo.

13. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimtys

-

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Lyginamasis indeksas nenaudojamas.

15. To paties laikotarpio 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:

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

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

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

17. Mažiausia ir didžiausia vieneto vertė

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

18. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

19.1. Gryųjų aktyvų ataskaita (Eurais)

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai (2022.06.30) | Praėję finansiniai metai (2021.12.31) |
|-----------|---|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| A. | TURTAS | | 2.033.580,97 | 7.588.574,84 |
| I. | PINIGAI | | 65.442,63 | 701.502,66 |
| II. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | 0,00 | 0,00 |
| III. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | 0,00 | 0,00 |
| III.1. | Valstybės išdo vekseliai | | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | | 1.968.138,34 | 6.884.529,43 |
| IV.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 0,00 | 0,00 |
| IV.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 0,00 | 0,00 |
| IV.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 0,00 | 0,00 |
| IV.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | 0,00 | 0,00 |
| IV.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 1.968.138,34 | 6.884.529,43 |
| V. | SUMOKĖTI AVANSAI | | 0,00 | 0,00 |
| VI. | GAUTINOS SUMOS | | 0,00 | 2.542,75 |
| VI.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | 0,00 | 0,00 |
| VI.2. | Kitos gautinos sumos | | 0,00 | 2.542,75 |
| VII. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| VII.1. | Investicinis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| VII.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | 0,00 | 0,00 |
| VII.3. | Kitas turtas | | 0,00 | 0,00 |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.820,39 | 6.327,49 |
| I. | Mokėtinos sumos | | 2.820,39 | 6.327,49 |
| I.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | | 1.283,79 | 3.534,80 |
| I.3. | Kitos mokėtinos sumos | | 1.536,60 | 2.792,69 |
| II. | Sukauptos sąnaudos | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Kiti įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | | 2.030.760,58 | 7.582.247,35 |

19.2. Gryųjų aktyvų pokyčių ataskaita (Eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai (2022.06.30) | Praėję finansiniai metai (2021.06.30) |
|-------------|--|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| I. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | | 7.582.247,35 | 2.311.390,55 |
| II. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | 145.524,54 | 105.839,57 |
| II.1. | Dalyvių įmokos į fondą | | 101.100,00 | 87.813,00 |
| II.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | 0,00 | 0,00 |
| II.3. | Garantinės įmokos | | 0,00 | 0,00 |
| II.4. | Investicinės pajamos | | 39.081,14 | 16.627,85 |
| II.4.1. | Palūkanų pajamos | | 0,00 | 0,00 |
| II.4.2. | Dividendai | | 39.081,14 | 16.627,85 |
| II.4.3. | Nuomos pajamos | | 0,00 | 0,00 |
| II.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 5.335,23 | 1.395,65 |
| II.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 8,17 | 3,07 |
| II.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | 0,00 | 0,00 |
| II.8. | Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas | | 0,00 | 0,00 |
| | PADIDĖJO IŠ VISO: | | 145.524,54 | 105.839,57 |
| III. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | 5.697.011,30 | 287.889,61 |
| III.1. | Išmokos fondo dalyviams | | 28.769,80 | 238.093,99 |
| III.2. | Išmokos kitiems fondams | | 4.785.321,96 | 0,00 |
| III.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 861.425,73 | 40.398,32 |
| III.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 0,00 | 1,17 |
| III.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | 0,00 | 0,00 |
| III.6. | Valdymo sąnaudos: | | 21.493,81 | 9.396,13 |
| III.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 11.814,21 | 5.240,51 |
| III.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 4.462,35 | 1.994,58 |
| III.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | | 3.600,29 | 343,86 |
| III.6.4. | Audito sąnaudos | | 1.536,60 | 1.786,20 |
| III.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | 0,00 | 0,00 |
| III.6.6. | Kitos sąnaudos | | 80,36 | 30,98 |
| III.7. | Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas | | 0,00 | 0,00 |
| III.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | 0,00 | 0,00 |
| | SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 5.697.011,30 | 287.889,61 |
| IV. | Grynujų aktyvų vertės pokytis | | (5.551.486,76) | (182.050,04) |
| V. | Pelno paskirstymas | | 0,00 | 0,00 |
| VI. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | | 2.030.760,59 | 2.129.340,52 |

19.3. Aiškinamasis raštas

19.3.1. Bendroji dalis

Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

| | |
|---|---|
| Pavadinimas | Atvirojo tipo specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus „Synergy European Bond Fund“ |
| Teisinė forma | Specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus |
| Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data | 2017 m. rugsėjo 11 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 | www.synergy-finance.com |
| Elektroninio pašto adresas | info@synergy-finance.com |
| Valdymo įmonės licencijos numeris | VĮK-020 |
| Fondo valdytojai (asmenys, priimančys investicinius sprendimus) | Artūras Milevskis Investicijų valdymo skyriaus vadovas Lukas Macijauskas Fondų valdytojas |

Duomenys apie depozitoriumą

| | |
|--------------------|--|
| Pavadinimas | „Swedbank“, AB |
| Įmonės kodas | 112029651 |
| Adresas | Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva |
| Telefonas | +370 5 2582700 |
| Interneto svetainė | www.swedbank.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 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 30 d.

19.3.2. 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 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.

Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos sudaromos per keturis 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

„Synergy European Bond Fund“ – tai pasyviai valdomas investicinis fondas, kurio turtas gali būti investuojamas į finansines priemones, atspindinčias skirtingų rūšių Europos obligacijas (valstybių, investicinio reitingo įmonių, spekuliatyvaus reitingo įmonių, besivystančių rinkų ir pan.).

Fondo tikslas – generuoti investicijų grąžą, kuri ilgalaikėje perspektyvoje prilygtų skirtingų rūšių Europos obligacijų krepšelio pelningumui. Šiam rezultatui pasiekti formuojant fondo investicijų portfelį yra naudojami biržoje prekiaujami indeksiniai investiciniai fondai (angl. *exchange traded funds, ETF*).

Fondo investicijos pagrįdė bus nukreiptos į Europos valstybių bei įmonių obligacijas, tačiau Fondo įsigijami indekso kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai gali būti prekiaujami pagrindinėse pasaulio finansų rinkose, kaip pavyzdžiui JAV, Didžiosios Britanijos, Vokietijos ir pan. Susiklosčius palankiai finansų rinkų situacijai Fondas gali investuoti ir į kitų regionų (ne Europos) obligacijas (pvz. Jungtinių Amerikos Valstijų ir pan.).

Pagal Fondo strategijos parametrus, Fondo turtas yra investuojamas į finansines priemones, kurios reprezentuoja šias obligacijų rūšis: valstybines obligacijas, investicinio reitingo įmonių obligacijas, spekuliatyvaus reitingo įmonių obligacijas, besivystančių rinkų obligacijas, su infliacija susietas obligacijas, su turtu susietas obligacijas ir pan.

Investavimo objektai

Kitose valstybėse narėse įsteigtų suderintųjų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ar akcijos.

Kitoje valstybėje narėje ir (arba) trečiojoje valstybėje sudarytų kolektyvinio investavimo subjektų, neatitinkančių Europos Sąjungos teisės reikalavimų, investiciniai vienetai ar akcijos, jei tokie subjektai ir (arba) jų valdymo įmonės investuotojų interesų apsaugos tikslais yra licencijuojamos ir (arba) prižiūrimos, o Lietuvos bankas ir užsienio priežiūros institucija yra sudariusios susitarimą, užtikrinantį tinkamą veiklos priežiūrą ir informacijos teikimą.

Kitos KISĮ 79 ir 84 straipsniuose išvardytos investavimo priemonės.

Kitos finansinės priemonės, kurios įtrauktos į prekybą daugiašalėje prekybos sistemoje, tačiau nėra įtrauktos į prekybą KISĮ 79 straipsnio 1 dalies 1, 2 ir 3 punktuose nustatytus reikalavimus atitinkančiose rinkose.

Dalis Fondo aktyvų gali būti investuojama tiesiogiai į įvairių rūšių skolos vertybinius popierius ar kitus kolektyvinio investavimo subjektus, tiesiogiai ar netiesiogiai investuojančius į skolos vertybinius popierius ar paskolas.

Finansinių priemonių, į kurias Fondas gali investuoti, sąrašas ateityje gali būti praplėstas, kiek tai leidžia KISĮ ir kiti galiojantys teisės aktai, atitinkamai atnaujinant Taisyklės ir Prospektą.

Investicijų portfelio struktūra

Iki 50 proc. Fondo GA gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio ne daugiau kaip 10 proc. GA yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas, investicinius vienetus ar akcijas.

Iki 20 proc. Fondo GA gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio daugiau kaip 10 proc. GA yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas, investicinius vienetus ar akcijas. Bendra tokių investicijų suma negali viršyti 60 proc. Fondo GA.

Ne daugiau kaip 20 proc. Fondo GA gali būti investuota į KISĮ 79 straipsnyje ir 150 straipsnio 1 dalies 4 punkte nurodytas finansines priemones, laikantis minėto įstatymo 80, 81, 83 ir 84 straipsniuose nustatytų reikalavimų.

Fondui draudžiama įgyti esminį poveikį emitentui, kaip tai apibrėžta KISĮ 81 straipsniu.

Aukščiau yra nurodyti pagrindiniai Fondui taikomi investicijų diversifikavimo apribojimai. Bet kuriuo atveju Fondui yra taikomos visos KISĮ numatytos investicijų diversifikavimo nuostatos.

Finansinės rizikos valdymo politika

„Synergy European Bond Fund“ investiciniai sprendimai priimami naudojant tikslią investavimo strategijos turto alokaciją: 30 proc. – Europos valstybinės obligacijos, 30 proc. – Europos investicinio reitingo įmonių obligacijos, 20 proc. – Europos spekuliatyvaus reitingo įmonių obligacijos ir 20 proc. – besivystančių rinkų obligacijos.

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus. Fondo turtas yra investuojamas į finansines priemones, kurios reprezentuoja šias obligacijų rūšis: valstybines obligacijas, investicinio reitingo įmonių obligacijas, spekuliatyvaus reitingo įmonių obligacijas, besivystančių rinkų obligacijas ir pan.

Pagal bendrovės sukurtą investavimo strategijos bei rizikos valdymo metodiką, yra naudojami trys rizikos parametrai (standartinis nuokrypis, paskutinių 12 mėnesių Fondo vertės pokytis ir maksimalus kritimas nuo piko), kurie naudojami Fondo rizikai įsivertinti, bei atsakyti į klausimą, ar susiklosčiusi rinkos situacija yra standartinė, ar vyksta kažkas išskirtinio ir naudojama investavimo strategija turi būti peržiūrima.

Susiklosčius palankiai finansų rinkų situacijai Fondas gali investuoti ir į kitų regionų (ne Europos) obligacijas (pvz. Jungtinių Amerikos Valstijų ir pan.), tačiau bet kokių atveju Europos obligacijos turi sudaryti ne mažiau kaip 50 proc. Fondo GAV. Taip pat dalis Fondo aktyvų gali būti investuojama ir tiesiogiai į įvairių rūšių skolos vertybinius popierius ar kitus kolektyvinio investavimo subjektus.

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

„Synergy Global Equity Fund“ investiciniai sprendimai priimami naudojant mokslinių tyrimų išvadas bei Valdymo įmonės sukurtus investicinius modelius.

Fondo turtas investuojamas į plačiai išskaidytą pasaulio akcijų krepšelį. Iki 50 proc. Fondo yra investuojama į vieną iš trijų pagrindinių akcijų regionų vadovaujantis Valdymo įmonės sukurta ir periodiškai atsinaujinančia inertiškumo (angl. *momentum*) investavimo strategija, kuri buvo testuojama su daugiau nei 30 metų pagrindinių turto klasių istoriniais duomenimis. Pagal inertiškumo strategiją portfelio koregavimai paprastai atliekami kartą per mėnesį, priklausomai nuo Fonde naudojamos strategijos parodymų. Kita Fondo dalis gali būti investuojama į vertės bendrovių akcijas (angl. *value stocks*), mažos kapitalizacijos bendrovių akcijas (angl. *small cap stocks*) bei plačiai išskaidytą pasaulio akcijų krepšelį. Tyrimai rodo, kad inertiškumo ir vertės strategijos ilgu laikotarpiu pasižymi neigiama koreliacija, o šių strategijų derinimas padeda pasiekti dar geresnį pelningumo ir rizikos santykį.

Pagal bendrovės sukurta investavimo strategijos bei rizikos valdymo metodiką, Fondo portfelis formuojamas vieno mėnesio periodui, po kurio vėl perskaičiuojami stebimų modelių strategijų parametrai ir iš jų sugeneruojamas optimaliausias investicijų portfelis kitam mėnesiui.

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus. Fondo turtas yra investuojamas į biržoje prekiaujamus indeksinius investicinius fondus, kurie leidžia Fondo portfelį išskaidyti tarp skirtingų šalių, regionų bei investavimo stilių bendrovių akcijų.

Pagal bendrovės sukurta investavimo strategijos bei rizikos valdymo metodiką, yra naudojami trys rizikos parametrai (standartinis nuokrypis, paskutinių 12 mėnesių Fondo vertės pokytis ir maksimalus kritimas nuo piko), kurie naudojami Fondo rizikai įvertinti, bei atsakyti į klausimą, ar susiklosčiusi rinkos situacija yra standartinė, ar vyksta kažkas išskirtinio ir naudojama investavimo strategija turi būti peržiūrima.

Valdant Fondo riziką yra įsigijami biržoje prekiaujami indeksiniai investiciniai fondai gali būti įtraukti į pagrindinių pasaulio finansų rinkų, kaip pavyzdžiui JAV, Didžiosios Britanijos, Vokietijos ir pan., biržų prekybos sąrašus. Tačiau dalis Fondo aktyvų gali būti investuojama tiesiogiai į nuosavybės vertybinius popierius.

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Fondo turtas ir įsipareigojimai turi būti įvertinami tikrąja verte, išskyrus atvejus, kada jos patikimai nustatyti neįmanoma.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais sandoriais arba rinkos informacija. Jei su turto ir įsipareigojimais susijusių stebimų rinkos sandorių bei rinkos informacijos nėra, tikroji vertė nustatoma taikant vertinimo metodikas. Nustatant tikrąją vertę visais atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti sumą, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar paslaugas arba perleisti įsipareigojimą.

Turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas parodo GAV.

Fondo GAV apskaičiuojama vadovaujantis šiais principais:

- kiekvienos Fondo investicinių vienetų klasės investicinio vieneto vertė bus skaičiuojama ir skelbiama atskirai kiekvienai klasei;
- pirmiausia apskaičiuojamas bendras viso Fondo turtas, laikantis Taisyklėse ir Prospekte nustatytų reikalavimų;
- iš bendros Fondo turto vertės atskaitomi su visu Fondu (o ne su konkrečia investicinių vienetų klase) susiję bendrieji mokesčiai (pvz. audito, teisinės išlaidos ir kt., išskyrus depozitoriumo mokestį ir valdymo mokestį);
- konkrečiai Fondo investicinių vienetų klasei tenkanti procentinė GAV dalis, kuri yra naudojama skaičiuojant X laikotarpio Fondo investicinių vienetų klasių GAV, yra nustatoma palyginant X-1 laikotarpio galutines skirtingų klasių GAV;
- bendrųjų mokesčių dalimi sumažintas Fondo turtas yra padalinamas proporcingai pagal atitinkamai investicinių vienetų klasei tenkančią procentinę Fondo GAV dalį, apskaičiuotą pagal aukščiau nurodytą punktą;
- po bendrųjų mokesčių nuskaičiavimo nuo Fondo turto, atitinkamai Fondo investicinių vienetų klasei tenkanti Fondo turto dalis yra sumažinama atitinkamai Fondo investicinių vienetų klasei tenkančia depozitoriumo mokesčio ir valdymo mokesčio dalimi;

- po depozitoriumo mokesčio ir valdymo mokesčio nuskaitymo nuo atitinkamos Fondo investicinių vienetų klasės yra gaunama atitinkamos klasės Fondo investicinių vienetų GAV. Tokia atitinkamos investicinių vienetų klasės GAV yra padalinama iš visų išleistų tos klasės investicinių vienetų skaičiaus ir taip nustatoma atitinkamos klasės investicinio vieneto vertė;
- apskaičiavus galutines atitinkamos klasės Fondo investicinių vienetų vertes, yra įvykdomos ataskaitinį laikotarpį gautos Fondo investicinių vienetų įsigijimo bei išpirkimo paraiškos. Įvykdžius šias paraiškas yra nustatoma galutinė Fondo GAV;
- apskaičiavus galutines Fondo investicinių vienetų klasių GAV (įskaitant investicinių vienetų platinimą ir išpirkimą), yra nustatoma procentinė atitinkamos investicinių vienetų klasės GAV dalis (padalinant konkrečios Fondo investicinių vienetų klasės GAV iš viso Fondo GAV), kuri naudojama sekančios darbo dienos GAV skaičiavimuose.

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

Valdymo įmonei priklausantis atlyginimas už Fondo valdymą skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo atitinkamos Fondo investicinių vienetų klasės GAV (iki depozitoriumo mokesčio ir valdymo mokesčio apskaičiavimo) tą dieną. Tai dienai tenkantis atlyginimas apskaičiuojamas tos dienos atitinkamos Fondo investicinių vienetų klasės GAV dauginant iš metinio atlyginimo procentinio dydžio ir dalinant iš metinio darbo dienų skaičiaus. Apskaičiuojant atlyginimą taikomas darbo dienų atitinkamuose metuose skaičius. Valdymo mokestis mokamas kas mėnesį iki kito mėnesio 10 (dešimtos) dienos. Taikomas valdymo mokestis A klasei yra **0,35 proc.**, B klasei yra **0,5 proc.** nuo atitinkamos Fondo investicinių vienetų klasės GAV.

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.

Į atlyginimą Valdymo įmonei nėra įskaičiuotas Valdymo įmonės imamas atlyginimas už Fondo investicinių vienetų platinimą. Platinimo mokestį už įsigyjamus Fondo investicinius vienetus moka dalyvis pagal Fondo vienetų pirkimo–pardavimo sutartį. Platinimo mokestis į GAV skaičiavimus nėra įtrauktas.

Fondo investicinių vienetų pardavimo kaina nėra didinama platinimo sąnaudomis. Investuotojas, investuodamas pinigines lėšas į Fondą sumoka platinimo mokestį. A klasei platinimo mokestis netaikomas, o maksimalus platinimo mokestis B klasei yra **1,0 proc.** Platinimo mokestis yra išskaičiuojamas iš investuojamos sumos, o likusi suma investuojama į Fondą.

Fondo dalyviai turi teisę Fondo investicinius vienetus keisti į tos pačios klasės kitų Valdymo įmonės valdomų atvirojo tipo specialiujų investicinių fondų, kurių taisyklėse numatytas Investicinių vienetų keitimas, investicinius vienetus.

Fondo keitimo mokestis yra skirtas tiesioginėms investicinių vienetų keitimo išlaidoms padengti. Šį mokestį apskaičiuoja bei nurašo pati Valdymo įmonė. Fondo keitimo mokestis A klasei nėra taikomas, o B klasei yra taikomas **0,25 proc.** nuo keičiamų konkrečios klasės Fondo investicinių vienetų vertės. Fondo keitimo mokestis yra atskaitomas nuo sumos, atitinkančios keičiamų investicinių vienetų vertę, todėl į kitą fondą investuojama suma sumažėja taikomo Fondo keitimo mokesčio dydžiu.

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

Atlyginimas Depozitoriumui yra ne didesnis kaip **0,5 proc.** nuo Fondo vidutinės metinės GAV. Mokestis Depozitoriumui už Fondo turto saugojimą skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai darbo dienai tenkančią metinės mokesčio normos dalį. Tai dienai tenkanti mokėtino mokesčio dalis yra apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GAV (iki depozitoriumo mokesčio ir valdymo mokesčio apskaičiavimo), laikant, kad dienų skaičius metuose yra lygus tuose metuose esančiam faktiniam darbo dienų skaičiui. Depozitoriumas jam priklausantį mokestį nurašo nuo Fondo sąskaitos kas mėnesį per 10 (dešimt) darbo dienų pasibaigus mėnesiui, už kurį mokamas mokestis.

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 dienų nuo finansinių metų pabaigos sumokėti depozitoriumui.

Depozitoriumo gražintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

Atlyginimas audito įmonei mokamas pagal Fondo faktines išlaidas, bet ne daugiau nei **0,5 proc.** nuo atitinkamo Fondo vidutinės metinės gryųjų aktyvų vertės. Atlyginimas audito įmonei skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Tai dienai tenkanti mokėtino metinio atlyginimo dalis apskaičiuojama atsižvelgiant į audito sutarties sąlygas. Apskaičiuojant atlyginimą taikomas faktinių darbo dienų metuose skaičius.

Atlyginimas finansinių priemonių prekybos tarpininkams mokamas už tarpininkavimą perkant ir parduodant finansines priemones. Šis mokestis apskaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, jei tą dieną buvo sudarytas nors vienas sandoris. Atlyginimas tarpininkams mokamas paslaugų teikimo sutartyje nustatyta tvarka ir terminais. Šios išlaidos negali būti didesnės negu **1,0 proc.** nuo vidutinės metinės Fondo GAV.

Atlyginimas finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas (valiutų keitimo, piniginių lėšų pervedimo ir kitos išlaidos) bei teisinės išlaidos, Valdymo įmonės patirtos atstovaujant Fondo dalyvių interesus, mokamos pagal sutartyse su paslaugų teikėju numatytus įkainius ir mokėjimo tvarką. Šios išlaidos negali būti didesnės negu **0,5 proc.** nuo vidutinės metinės Fondo gryųjų aktyvų vertės.

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 paskutinąją 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 prekiaujama neprekiaujama, vertinami tokia tvarka:

- pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, turto vertinimo ataskaitą. Turto vertinimo ataskaita galima remtis, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir neatsirado išimtinų ar naujų svarbių aplinkybių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina gali būti reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatytoji vertintojo;
- jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti aukščiau pateiktu metodu, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės valdybos patvirtintose GAV skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

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

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

Terminuotieji indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina.

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

Išvestinės finansinės priemonės vertinamos pagal taikomų apskaitos standartų reikalavimus ir (arba) pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės valdybos patvirtintose GAV skaičiavimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra taikomas ir pripažintas;

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

Fondo investicinio vieneto vertė Fondo veiklos pradžios dieną buvo lygi **100 eurų**. Pradėjus platinti A ir B klasės Fondo investicinius vienetus, pradinė naujų klasių investicinio vieneto vertė bus tokia pati kaip tą darbo dieną apskaičiuota Fondo investicinio vieneto vertė. Jeigu A klasės Fondo investiciniai vienetai pradeda platinti vėliau nei B klasės Fondo investiciniai vienetai, pradinė A klasės Fondo investicinio vieneto vertė bus lygi tos darbo dienos B klasės Fondo investicinio vieneto vertei.

Konkrečios klasės Fondo investicinio vieneto vertė nustatoma konkrečios investicinių vienetų klasės GAV padalijus iš visų apyvartoje esančių konkrečios klasės investicinių vienetų skaičiaus. Konkrečios klasės investicinio vieneto vertė skaičiuojama keturių skaitmenų po kablelio tikslumu, apvalinant pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

Einamosios dienos grynųjų aktyvų ir konkrečios klasės Fondo investicinio vieneto vertės apskaičiuojamos kitą darbo dieną, einančią po vertinimo dienos iki **12.00 val.** Lietuvos laiku, ir paskelbiamos Valdymo įmonės internetinėje svetainėje www.synergy-finance.com.

Poataskaitiniai įvykiai

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

19.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos

-

20. Visas audito išvados tekstas

Informacija pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

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

| | | |
|------|--|---------------------|
| I. | Pajamos iš investicinės veiklos | |
| 1. | Palūkanų pajamos | - |
| 2. | Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į: | 382,00 |
| 2.1. | nuosavybės vertybinius popierius | - |
| 2.2. | ne nuosavybės vertybinius popierius | - |
| 2.3. | pinigų rinkos priemonės | - |
| 2.4. | išvestines finansines priemones | - |
| 2.5. | kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus | 382,00 |
| 2.6. | nekilnojamojo turto objektus | - |
| 2.7. | kitas investicines priemones | - |
| 3. | Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš: | (856.472,50) |
| 3.1. | nuosavybės vertybinių popierių | - |
| 3.2. | ne nuosavybės vertybinių popierių | - |
| 3.3. | pinigų rinkos priemonių | - |
| 3.4. | išvestinių finansinių priemonių | - |
| 3.5. | kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų | (856.472,50) |
| 3.6. | nekilnojamojo turto objektų | - |

| | | |
|------|---|---------------------|
| 3.7. | kitų investicinių priemonių | - |
| 4. | Kitos pajamos: | 39.089,31 |
| 4.1. | nekilnojamojo turto nuomos pajamos | - |
| 4.2. | teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo | 8,17 |
| 4.3. | kitos | 39.081,14 |
| | Pajamų iš viso | (817.001,19) |
| II. | Sąnaudos | |
| 1. | Veiklos sąnaudos: | 21.493,81 |
| 1.1. | atskaitymai už valdymą | 11.814,21 |
| 1.2. | atskaitymai depozitoriumui | 4.462,35 |
| 1.3. | mokėjimai tarpininkams | 3.600,29 |
| 1.4. | išlaidos už auditą | 1.536,60 |
| 1.5. | kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardinti) | 80,36 |
| 2. | Kitos išlaidos: | - |
| 2.1. | palūkanų išlaidos | - |
| 2.2. | išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais | - |
| 2.3. | neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo | - |
| 2.4. | kitos | - |
| | Sąnaudų iš viso | 21.493,81 |
| III. | Grynosios pajamos | (838.495,00) |
| IV. | Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams | - |
| V. | Reinvestuotos pajamos | (838.495,00) |

22. Informacija apie pelną ir (arba) nuostolį, patirtą per finansinius metus pardavus kiekvieną nekilnojamojo turto objektą

-

23. Informacija apie nekilnojamojo turto agentūras, kurių paslaugomis valdydama kolektyvinio investavimo subjekto turtą naudojasi kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmonė

-

24. Paskutinės nekilnojamojo turto vertintojų nustatytos kiekvieno kolektyvinio investavimo subjekto investicinį portfelį sudarančio nekilnojamojo turto objekto vertės

-

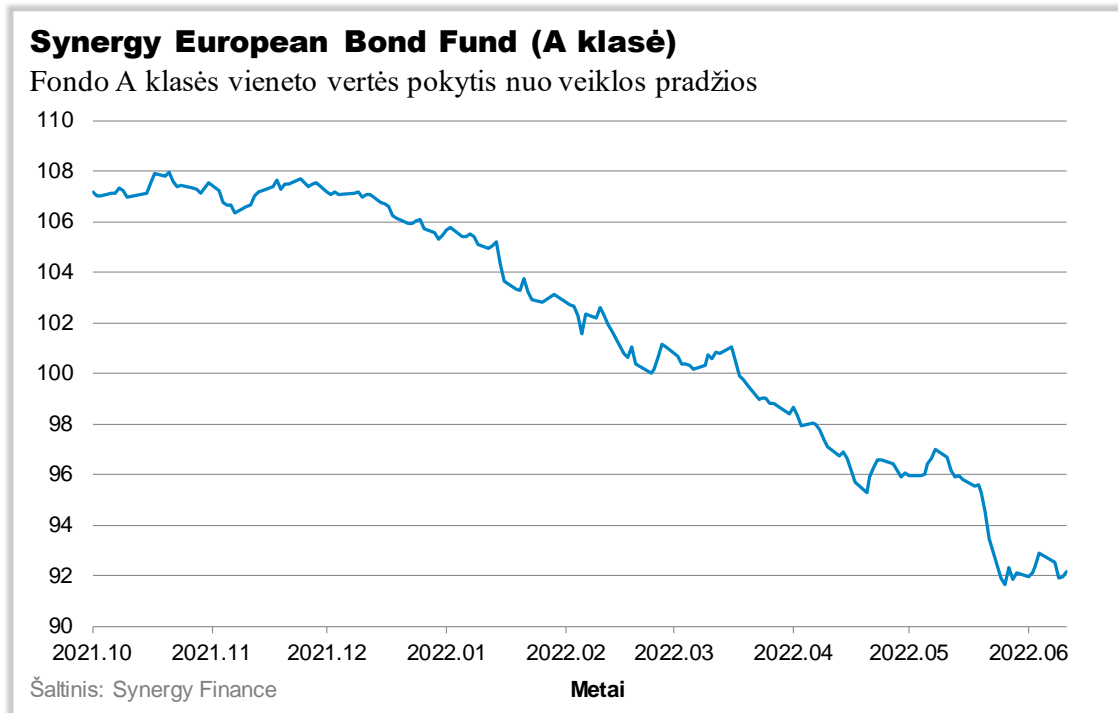
VII. KITA INFORMACIJA

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

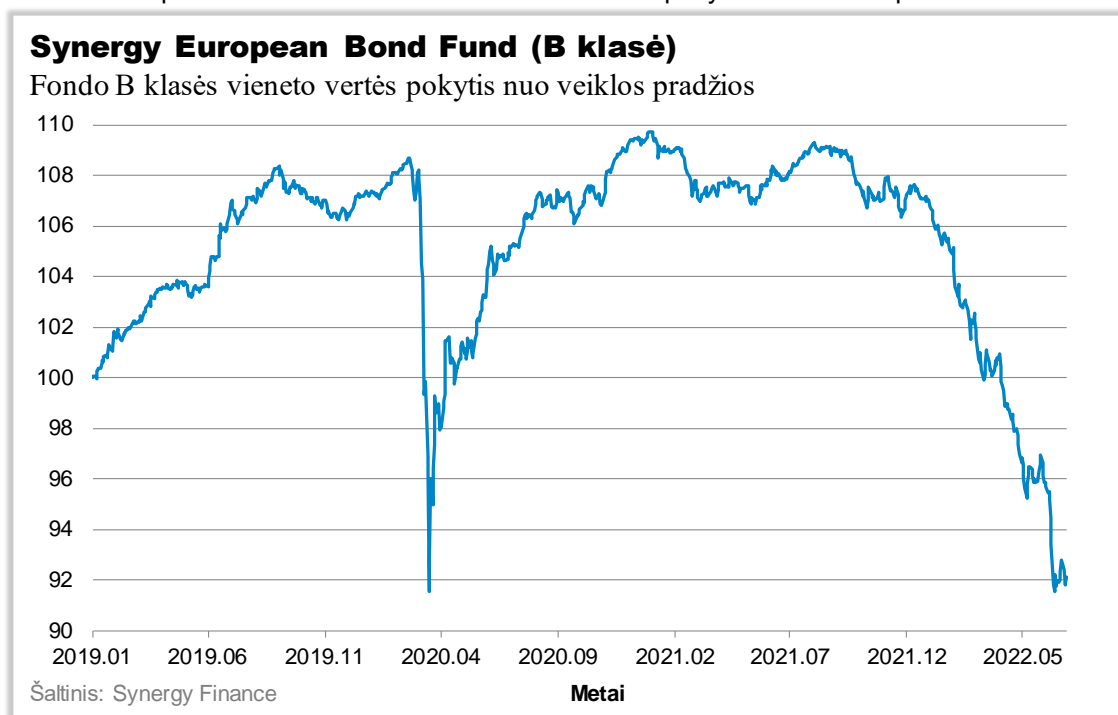
Kitos reikšmingos informacijos apie Fondo finansinę būklę nėra.

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

1 paveikslas: Fondo A klasės vieneto vertės pokytis nuo veiklos pradžios



2 paveikslas: Fondo B klasės vieneto vertės pokytis nuo veiklos pradžios



VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

27. 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

28. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

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

29. Kolektyvinio investavimo subjekto paskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje Fondo lėšos nebuvo skolinamos.

X. ATSAKINGI ASMENYS

30. 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.

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

Ataskaitą parengė valdymo įmonės darbuotojai.

32. 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.



33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateikiamą informaciją:

33.1. 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 |

33.2. 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
2022 rugpjūtis