



# **SYNERGY GLOBAL MOMENTUM FUND**

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

**2023 metų finansinės ataskaitos**

VILNIUS  
2024 vasaris

## TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA .....	3
2023 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA.....	6
2023 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS .....	8

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Specialiojo investicinio fondo „Synergy Global Momentum Fund“ dalyviams

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Synergy Finance“ (toliau – Įmonės) valdomo specialiojo investicinio fondo „Synergy Global Momentum Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Lietuvos Finansinės atsakomybės standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

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

### Pagrindiniai audito dalykai

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

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

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo įvertintas audito metu
<b>Valdymo ir sėkmės mokesčiai</b>	
Valdymo mokesčio sąnaudos už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus sudaro: A klasės – 0,70 proc. ir B klasės 1,0 proc. Fondo vidutinės grynojo turto vertės.	Mūsų audito procedūros, be kita ko, apėmė:
Valdymo mokesčių Fondas sumoka valdymo įmonei; Valdymo ir sėkmės mokesčio sąnaudų apskaičiuojamos taip:	1. Įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl kasdienio Fondo GAV perkainojimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą.
<u>Valdymo</u>	2. Patikrinome valdymo mokesčio priskaičiavimus ir juos palyginome su nustatytais Fondo valdymo ir sėkmės mokesčio normomis.
- Taikant mokesčių normas, nustatytas Fondo taisyklėse, nuo grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV); ir	3. Patikrinome investicijų tikrąsias vertes, kuriomis yra grindžiamas valdymo mokesčio skaičiavime naudojamos GAV vertės įvertinimą, palyginant jas su kotiruojamomis rinkos kainomis ir su iš depozitoriumo gautame išoriniame patvirtinimo laiške nurodytomis sumomis.
- Kaupimo principu taikant atitinkamą mokesčio normą, skaičiuojant nuo Fondo GAV tą darbo dieną.	4. Įvertinome sąnaudų pripažinimo principus, numatytus apskaitos politikoje, ir patikrinome jų

---

**Sėkmės**

- Skaičiuojamas taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą;
- Skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną nuskaičiuojant iš Fondo vieneto vertės prieaugio.
- Nuo 2021 m. birželio 9 d. sėkmės mokesčiai nebetaikomas.

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

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

taikymą bei atskleidimų tikslumą ir išsamumą pagal atitinkamus finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus.

---

**Investavimas į kitus kolektyvinio investavimo subjektus**

Vadovybė nustato Fondo investicinio vieneto vertę, atsižvelgdama į turimą kitų subjektų vertybinių popierių kiekį, jų vertės pokytį, įsigijimo ir pardavimo sandorius bei taikomus su tuo susijusius mokesčius

Mūsų audito procedūros, be kita ko, apėmė:

1. Turimų kitų subjektų vertybinių popierių likučių egzistavimo patvirtinimą 2023 m. gruodžio 31 d.;
2. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principų, numatytų apskaitos politikoje, įvertinimas bei taikymas.
3. Vertinome Fondo 3 pastaboje atskleistos informacijos pakankamumą.

---

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

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

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

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

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

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

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

Valdymo įmonė UAB „Synergy Finance“ paskyrė Moore Mackonis UAB atlikti Fondo 2023 metų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą galioja 3 metus.

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

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

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

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

Moore Mackonis UAB vardu

Sigita Pranckėnaitė  
Atestuota auditorė

2024 m. vasario 27 d.  
Kauno g. 22, Vilnius

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada

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

„Synergy Global Momentum Fund“

(investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)

UAB „Synergy finance“, 301439551

(valdymo įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 27 d.

(ataskaitos sudarymo data)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>16.398.310</b>	<b>16.098.464</b>
I.	PINIGAI	<b>3, 4</b>	2.220.688	3.076.134
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	<b>3, 4, 5</b>	14.157.986	13.022.330
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		0	0
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	<b>3, 4, 5</b>	14.157.986	13.022.330
V.	SUMOKĖTI AVANSAI		0	0
VI.	GAUTINOS SUMOS		19.636	0
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
VI.2.	Kitos gautinos sumos		19.636	0
VII.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		0	0
VII.1.	Investicinis turtas		0	0
VII.2.	Išvestinės finansinės priemonės			0
VII.3.	Kitas turtas		0	0
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>16.396</b>	<b>16.333</b>
I.	Mokėtinos sumos		16.396	16.333
I.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		0	0
I.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		13.189	14.173
I.3.	Kitos mokėtinos sumos		3.207	2.160
II.	Sukauptos sąnaudos		0	0
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		0	0
IV.	Finansinės skolos kredito įstaigoms			
V.	Kiti įsipareigojimai		0	0
<b>C.</b>	<b>GRYNIJŲ AKTYVAI</b>	<b>1, 2</b>	<b>16.381.914</b>	<b>16.082.131</b>

Direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas

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

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)

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

„Synergy Global Momentum Fund“

(investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)

UAB „Synergy finance“, 301439551

(valdymo įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

## 2023 M. GRUODŽIO 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 27 d.

(ataskaitos sudarymo data)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2023.12.31)	Praėję finansiniai metai (2022.12.31)
<b>I.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>		<b>16.082.131</b>	<b>14.276.014</b>
<b>II.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>	<b>18</b>	<b>3.496.090</b>	<b>4.628.147</b>
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		813.851	2.391.825
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1.085.236	188.466
II.3.	Garantinės įmokos		0	0
II.4.	Investicinės pajamos		231.050	84.003
II.4.1.	Palūkanų pajamos		0	0
II.4.2.	Dividendai		231.050	84.003
II.4.3.	Nuomos pajamos		0	0
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		1.365.953	1.092.175
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		0	871.678
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		0	0
II.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		0	0
	<b>PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>3.496.090</b>	<b>4.628.147</b>
<b>III.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>	<b>18</b>	<b>3.196.307</b>	<b>2.822.030</b>
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		1.103.441	292.980
III.2.	Išmokos kitiems fondams		138.707	1.286.573
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		990.726	1.014.810
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		727.313	0
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		0	0
III.6.	Valdymo sąnaudos:		236.120	227.667
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	<b>11, 17</b>	130.782	128.306
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	<b>17</b>	23.768	23.563
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	<b>7, 17</b>	78.320	72.671
III.6.4.	Audito sąnaudos	<b>17</b>	3.207	3.085
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		0	0
III.6.6.	Kitos sąnaudos	<b>17</b>	43	41
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		0	0
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		0	0
	<b>SUMAŽĖJO IŠ VISO:</b>		<b>3.196.307</b>	<b>2.822.030</b>
IV.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		299.783	1.806.117
V.	Pelno paskirstymas		0	0
<b>VI.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>		<b>16.381.914</b>	<b>16.082.131</b>

Direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas

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

(parašas, data)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

Pavadinimas	Atvirojo tipo specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus „Synergy Global Momentum Fund“
Teisinė forma	Specialusis investicinis fondas, investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus
Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2007 m. liepos 26 d.

#### Duomenys apie valdymo įmonę

Pavadinimas	UAB „Synergy finance“
Įmonės kodas	301439551
Adresas	P. Lukšio g. 32, Vilnius, Lietuva
Telefonas	+370 611 14582
Interneto svetainė	<a href="http://www.synergy-finance.com">www.synergy-finance.com</a>
Elektroninio pašto adresas	<a href="mailto:info@synergy-finance.com">info@synergy-finance.com</a>
Valdymo įmonės licencijos numeris	VJK-020
Fondo valdytojai (asmenys, priimančys investicinius sprendimus)	<b>Artūras Milevskis</b> Investicijų valdymo skyriaus vadovas <b>Lukas Macijauskas</b> Fondų valdytojas <b>Greta Šiaučiulytė</b> Fondų valdytoja

#### Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	„Swedbank“, AB
Įmonės kodas	112029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva
Telefonas	+370 5 2582700
Interneto svetainė	<a href="http://www.swedbank.lt">www.swedbank.lt</a>

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

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

#### Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu;
- Lietuvos Finansinės atskaitomybės 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 Global Momentum Fund“ – tai investicinis fondas, kurio turtas gali būti investuojamas į finansines priemones, atspindinčias skirtingas turto klases (akcijos, obligacijos, nekilnojamas turtas, žaliavos, auksas ir pan.).

Fondo tikslas – generuoti investicijų grąžą, kuri ilgalaikėje perspektyvoje viršytų rizikingų turto klasių pelningumą, tačiau tą pasiektų su panašiais svyravimais ir mažesniu maksimaliu kritimu nuo piko. Šiam rezultatui pasiekti formuojant Fondo investicijų portfelį yra naudojami biržoje prekiaujami indeksiniai investiciniai fondai (angl. *exchange traded funds, ETF*).

Fondo investavimo strategijoje yra naudojamas Valdymo įmonės sukurtas ir periodiškai atsinaujinantis inertiškumo (angl. *momentum*) modelis, kuris buvo testuojamas su daugiau nei 30 metų pagrindinių turto klasių istoriniais duomenimis. Fondo portfelio koregavimai paprastai atliekami kartą per mėnesį, priklausomai nuo Fonde naudojamos strategijos parodymų.

### **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.

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 Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 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 Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 81 straipsniu.

Aukščiau yra nurodyti pagrindiniai Fondui taikomi investicijų diversifikavimo apribojimai. Bet kuriuo atveju Fondui yra taikomos visos Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme numatytos investicijų diversifikavimo nuostatos.

Fondas negali investuoti į tauriuosius metalus ar vertybinius popierius, suteikiančius į juos teises.

## Finansinės rizikos valdymo politika

„Synergy Global Momentum Fund“ fondo investiciniai sprendimai yra priimami naudojant Valdymo įmonės sukurtą ir periodiškai atsinaujinantį inertiškumo (angl. *momentum*) modelį, kuris buvo testuojamas su daugiau nei 30 metų pagrindinių turto klasių istoriniais duomenimis.

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus. Fondo investicijų portfelis, stengiantis kuo plačiau išskaidyti riziką, turi būti formuojamas pasitelkiant kuo platesnį ir mažai koreliuojančių pagrindinių turto klasių spektrą. Efektyviausia finansinė priemonė, kurią galima pritaikyti formuojant itin plačiai diversifikuotus investicijų portfelius, yra biržoje prekiaujami indeksiniai investiciniai fondai. Pasaulinė praktika rodo, jog geriausiai indeksus atkartoja mažiausią išlaidų rodiklį turintys, didžiausią turtą valdantys ir likvidžiausi indeksiniai investiciniai fondai.

Pagal bendrovės sukurtą 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.

Valdant Fondo riziką yra naudojami investicijų portfelio diversifikavimo principai, t.y. kai Fondo lėšos yra investuojamos ne tik į akcijas ar obligacijas, bet ir į alternatyvias, mažiau tarpusavyje koreliuojančias turto klases, kaip pavyzdžiui nekilnojamo turto sektorius ar žaliavos.

Pagal bendrovės sukurtą investavimo strategijos bei rizikos valdymo metodiką, yra naudojami keturi rizikos parametrai (standartinis nuokrypis, paskutinių 12 mėnesių Fondo vertės pokytis, maksimalus kritimas nuo piko ir rinkos rizikos mato (RRM) klasė), 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.

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.

## 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 turtu ir įsipareigojimais susijusių stebimų rinkos sandorių bei rinkos informacijos nėra, tikroji vertė nustatoma taikant vertinimo metodikas. Nustatant tikrąją vertę visais atvejais siekiama to paties tikslo – apskaičiuoti sumą, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar paslaugas arba perleisti įsipareigojimą.

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 iki tos dienos susikaupę visi mokesčiai bei su visu Fondu (o ne su konkrečia investicinių vienetų klase) susiję bendrieji tos dienos mokesčiai (pvz. audito, teisinės išlaidos, vertybinių popierių sandorio išlaidos ir kt.), išskyrus tos dienos 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 galutinės 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 finansinės 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 **0,7 proc.**, B klasei yra **1,0 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 vienetų platinimą. Platinimo mokestį už įsigyjamus Fondo investicinius vienetus moka dalyvis pagal Fondo vienetų pirkimo–pardavimo sutartį. Platinimo mokestis į GA vertės 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 specialiųjų 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. 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 nuo finansinių metų pabaigos dienų 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 paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę žinomą, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) dienų buvusią vidutinę rinkos kainą arba uždarymo kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma kaina;
- jeigu priemonė nebuvo kotiruojama ilgiau nei 30 (trisdešimt) dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau, nei nustatyta GAV skaičiavimo procedūrose, jos tikroji vertė nustatoma taip pat kaip priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiaujama.

Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama neprekiaujama, vertinami tokia tvarka:

- pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, turto vertinimo ataskaitą, atitinkančią Lietuvos Respublikos turto ir verslo vertinimo pagrindų įstatymo reikalavimus. Turto vertinimo ataskaita galima remtis, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir neatsirado išimtinių ar naujų svarbių aplinkybių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina gali būti reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatytoji vertintojo;
- 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.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliąja 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 **28,96 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 grynujų 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](http://www.synergy-finance.com).

### Poataskaitiniai įvykiai

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

## III. PASTABOS

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

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023.12.31)	Prieš metus (2022.12.31)	Prieš dvejus metus (2021.12.31)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	16.381.913,99	16.082.131,17	14.276.013,78
Vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	614.646,1348	591.313,5952	554.075,3730
A klasės grynujų aktyvų vertė, Eur	9.824.755,22	8.939.519,18	9.392.569,63
A klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	367.650,7550	328.168,1769	364.468,1769
A klasės investicinio vieneto vertė, Eur	26,7231	27,2407	25,7706
B klasės grynujų aktyvų vertė, Eur	6.557.158,78	7.142.611,99	4.883.444,15
B klasės vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	246.995,3798	263.145,4183	189.607,1961
B klasės investicinio vieneto vertė, Eur	26,5477	27,1432	25,7556

Fondo investiciniai vienetai išleisti iki 2021 m. spalio 18 d. (imtinai), yra laikomi Fondo B klasės investiciniais vienetais.

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2023 metai		Praėję finansiniai metai 2022 metai	
	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta A klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	0,0000	0	0,0000	0
Išplatinta keičiant A klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	39.482,5781	1.079.240	0,0000	0



Išpirkta A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0	0,0000	0
Išpirkta keičiant A klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	0,0000	0	(36.300,0000)	(1.062.490)
Skirtumas A klasės tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	39.482,5781	1.079.240	(36.300,0000)	(1.062.490)
Išplatinta B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	30.356,4216	813.851	84.869,7520	2.391.825
Išplatinta keičiant B klasės (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	221,4027	5.996	7.528,3175	188.466
Išpirkta B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	(41.434,0628)	(1.103.094)	(10.860,4115)	(292.835)
Išpirkta keičiant B klasės (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	(5.293,8000)	(139.054)	(7.999,4358)	(224.228)
Skirtumas B klasės tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(16.150,0385)	(422.301)	73.538,2222	2.063.228
<b>Viso grynavasis padidėjimas (A+B)</b>	<b>23.332,5396</b>	<b>656.939</b>	<b>37.238,2222</b>	<b>1.000.738</b>

2023 ir 2022 m. B klasės dalyvių įmokos į Fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2023 m. sudarė 820.446 eurų, 2022 – 2.406.833 Eur.

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

2023 metai

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									
SPDR S&P500 ETF	JAV	US78462F1030	13.470	State Street Corporation	5.109.292	5.760.685	Nasdaq	KIS 3	35,16
SPDR Gold Shares	JAV	US78463V1070	18.000	State Street Corporation	3.126.676	3.096.149	Nasdaq	KIS 5	18,90
Vanguard FTSE Developed Markets ETF	JAV	US9219438580	123.000	The Vanguard Group, Inc.	5.183.767	5.301.152	Nasdaq	KIS 3	32,36
Iš viso:			154.470		13.419.735	14.157.986			86,42
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetai:			154.470		13.419.735	14.157.986			86,42

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	32.554	0,00	0,20
Swedbank, AB	USD	2.188.133	0,00	13,36
Iš viso pinigų:		2.220.688	0,00	13,56

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d.				
Gautinos sumos		19.636		0,12
Mokėtinos sumos		-16.396		-0,10
Iš viso:		3.240		0,02

## 2022 metai

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									
Invesco Optimum Yield Diversified Commodity Strategy No K-1 ETF	JAV	US46090F1003	200.680	Invesco Capital Management, LLC	2.738.707	2.785.285	Nasdaq	KIS 5	17,32
iShares Short Treasury Bond ETF	JAV	US4642886794	41.395	BlackRock Investments	4.466.561	4.272.832	Nasdaq	KIS 1	26,57
iShares GSCI Commodity Dynamic Roll Strategy ETF	JAV	US46431W8534	105.550	BlackRock Investments	2.754.922	2.794.116	Nasdaq	KIS 5	17,37
SPDR Gold Shares	JAV	US78463V1070	19.900	State Street Corporation	3.218.938	3.170.097	Nasdaq	KIS 5	19,71
Iš viso:			367.525		13.179.128	13.022.330			80,97
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetai:			367.525		13.179.128	13.022.330			80,97

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	73.749	0,00	0,46
Swedbank, AB	USD	3.002.385	0,00	18,67
Iš viso pinigų:		3.076.134	0,00	19,13

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 str. 1 d.				
Gautinos sumos		0		0,00
Mokėtinos sumos		-16.333		-0,10
Iš viso:		-16.333		-0,10

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

Pagal investavimo objektus

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Pinigai kredito įstaigose	2.220.688	13,56%	3.076.134	19,13%
Indėliai	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektai	14.157.986	86,42%	13.022.330	80,97%
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Kitos priemonės	-	-	-	-
Iš viso:	16.378.674	99,98%	16.098.464	100,10%

Pagal sektorius

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Finansai	1.753.758	10,71%	-	-
Pramonė	1.414.914	8,64%	-	-
Medžiagos	509.591	3,11%	-	-
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	1.350.695	8,25%	-	-
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	750.462	4,58%	-	-
Sveikatos apsauga	1.307.146	7,98%	-	-
Energetika	524.691	3,20%	-	-
Telekomunikacijos	715.346	4,37%	-	-
Informacinės technologijos	2.113.178	12,90%	-	-
Komunalinės paslaugos	314.947	1,92%	-	-
Nekilnojamo turto priemonės	307.109	1,87%	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	4.272.832	26,57%
Žaliavos	3.096.149	18,90%	8.749.498	54,41%
Iš viso:	14.157.986	86,42%	13.022.330	80,97%

Pagal valiutas

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



Eurai	32.554	0,20%	73.749	0,46%
JAV doleriai	16.346.119	99,78%	16.024.715	99,64%
Iš viso	16.378.674	99,98%	16.098.464	100,10%

Pagal geografinę zoną

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Šiaurės Amerika	6.264.295	38,24%	4.272.832	26,57%
Europa	2.852.020	17,41%	-	-
Azija ir Ramusis vandenynas	1.908.415	11,65%	-	-
Besivystančios rinkos	0	-	-	-
Kita	3.133.257	19,13%	8.749.498	54,41%
Iš viso:	14.157.986	86,42%	13.022.330	80,97%

Pagal emitentų tipą

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	-	-	-	-
Kitų šalių vyriausybė	-	-	-	-
Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	-	-	-	-
Ne Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	-	-	-	-
Lietuvos Respublikoje registruoti kolektyvinio investavimo subjektai	-	-	-	-
Ne Lietuvos Respublikoje registruoti kolektyvinio investavimo subjektai	14.157.986	86,42%	13.022.330	80,97%
Iš viso	14.157.986	86,42%	13.022.330	80,97%

## 5. Investicijų vertės pokytis

2023 metai

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai	13.022.330	43.614.457	42.242.292	1.365.953	1.602.462	14.157.986
Iš viso	13.022.330	43.614.457	42.242.292	1.365.953	1.602.462	14.157.986

2022 metai

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Kolektyvinio investavimo	14.101.666	38.110.139	40.049.272	1.963.853	1.104.056	13.022.330

subjektų (KIS) vienetai						
Iš viso	14.101.666	38.110.139	40.049.272	1.963.853	1.104.056	13.022.330

## 6. Išvestinės finansinės priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių įvykdyta nebuvo.

## 7. Atlyginimas tarpininkams

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Per ataskaitinį laikotarpį	Per praėjusį laikotarpį	Ryšys su subjekto valdymo įmone
„Swedbank“, AB	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	78.320	72.671	Paslaugų teikimo sutartis

## 8. Išmokos dalyviams

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

## 9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Fondas per ataskaitinį laikotarpį lėšų nesiskolino bei niekam lėšų nepaskolino

## 10. Garantijos Fondo pajamingumu

Trečiųjų šalių įsipareigojimai nebuvo ir nėra garantuoti fondo pajamingumu.

## 11. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Susijusieji asmenys per 2023 metus įsigijo Fondo investicinių vienetų:

	Per ataskaitinį laikotarpį (2023 metai)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022 metai)	
	Vienetai	Vertė, Eur	Vienetai	Vertė, Eur
Fondo investicinių vienetų įsigijimas				
Valdymo įmonės akcininkai (A klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Valdymo įmonės akcininkai (B klasė)	318,3952	8.500	7.616,0528	190.963
Valdymo įmonė (A klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Valdymo įmonė (B klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Viso:	318,3952	8.500	7.616,0528	190.963

Susijusieji asmenys per 2023 metus pardavė Fondo investicinių vienetų:

	Per ataskaitinį laikotarpį (2023 metai)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022 metai)	
	Vienetai	Vertė, Eur	Vienetai	Vertė, Eur
Fondo investicinių vienetų pardavimas				
Valdymo įmonės akcininkai (A klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Valdymo įmonės akcininkai (B klasė)	4.705,0372	127.792	17,0000	487
Valdymo įmonė (A klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Valdymo įmonė (B klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Viso:	4.705,0372	127.792	17,0000	487

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

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023.12.31)		Prieš metus (2022.12.31)	
	Vienetai	Vertė, Eur	Vienetai	Vertė, Eur
Valdymo įmonės akcininkai A klasė)	0,0000	0	0,0000	0
Valdymo įmonės akcininkai (B klasė)	7.280,5935	193.283	11.667,2355	316.686
Valdymo įmonė (A klasė)	407,1578	11.091	407,1578	11.091
Valdymo įmonė (B klasė)	2.420,9679	65.713	2.420,9679	65.713
Viso:	10.108,7192	270.087	14.495,3612	393.490

Per 2023 ir 2022 metus Valdymo įmonei priskaičiuoti ir sumokėti mokesčiai bei mokėtinų mokesčių likučiai laikotarpių pabaigoje:

	Priskaičiuota	Mokėtina metų pabaigoje
2023 metai	130.782	11.332
2022 metai	128.306	12.171

## 12. Apskaitinių įvertinimų ir apskaitos politikos pakeitimai

Reikšmingų apskaitinių įvertinimų pakeitimų, pateiktos lyginamosios informacijos koregavimų dėl apskaitos politikos keitimo ar klaidų taisymo per 2023 m. nebuvo.

## 13. 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.

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

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-1,90	5,70	4,93	-
A klasės metinė bendroji investicijų graža	-1,03	6,57	5,10	-
A klasės metinė grynoji investicijų graža	-1,73	5,87	4,96	-
A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	12,08	16,97	7,92	-
B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-2,19	5,39	35,21	14,91
B klasės metinė bendroji investicijų graža	-1,02	6,56	36,49	15,75
B klasės metinė grynoji investicijų graža	-2,02	5,56	35,43	15,31
B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	12,08	16,97	14,18	11,68

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai investicinio vieneto vertės procentinis pasikeitimas per nurodytą laikotarpį.  
Metinė bendroji investicijų graža – investicinių priemonių portfelio investicijų graža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į fondo patirtas prekybos išlaidas.

Metinė grynoji investicijų graža – investicinių priemonių portfelio investicijų graža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas.

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

## 15. Vidutinė investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip

**geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių investicinio vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis)**

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
A klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	3,93	-	-	3,93
A klasės metinė bendroji investicijų graža	4,82	-	-	4,82
A klasės metinė grynoji investicijų graža	4,10	-	-	4,10
A klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	15,04	-	-	15,04
B klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	11,70	8,79	3,87	-0,53
B klasės metinė bendroji investicijų graža	12,89	9,91	5,00	0,56
B klasės metinė grynoji investicijų graža	11,88	9,00	4,12	-0,23
B klasės vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	14,57	19,66	16,28	20,03

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

Vidutinė bendroji investicijų graža – tai geometrinis dieninių bendrosios investicijų gražos pokyčių vidurkis.

Vidutinė grynoji investicijų graža – tai geometrinis dieninių grynosios investicijų gražos pokyčių vidurkis.

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

**16. Mažiausia ir didžiausia vieneto vertė**

	Per ataskaitinį laikotarpį (2023 metai)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022 metai)	
	Vertės nustatymo data	Vertė	Vertės nustatymo data	Vertė
Mažiausia nustatyta A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2023.10.26	26,0088	2022.01.27	24,7898
Didžiausia nustatyta A klasės investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2023.07.31	27,9282	2022.08.24	29,8781
Mažiausia nustatyta B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2023.10.26	25,8511	2022.01.27	24,7697
Didžiausia nustatyta B klasės investicinio vieneto (akcijos) vertė (Eur)	2023.07.31	27,7795	2022.08.24	29,8029

**17. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto**

2023 metai

Atskaitymai (A klasė)	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne didesnis kaip 0,70% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,70% nuo vidutinės metinės GA vertės	64.565	0,70
<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)	13.802	0,15
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	45.365	0,49
Už auditą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės		1.861	0,02
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)			24	0,00
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			80.252	
BIK % nuo GAV *			0,87	
Sąlyginis BIK % nuo GAV			1,03	
Visų išlaidų suma			125.617	
PAR (jei skaičiuojamas) **			530,51	

Atskaitymai (B klasė)	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	66.217	1,00
<i>Sėkmės mokestis</i>	-	-	0	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,15% nuo vidutinės metinės GA vertės (ne mažiau 400 eurų per mėnesį)	9.966	0,15
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	32.955	0,50
Už auditą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės		1.345	0,02
Už platinimą / išpirkimą (iš dalyvio)	Ne didesnis kaip 1,0% nuo visos investuojamos sumos		6.943	0,10
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)			19	0,00
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			77.547	
BIK % nuo GAV *			1,17	
Sąlyginis BIK % nuo GAV			1,33	

Visų išlaidų suma	117.444
PAR (jei skaičiuojamas) **	521,96

\* 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.

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

2022 metai

Atskaitymai (A klasė)	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne didesnis kaip 0,70% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,70% nuo vidutinės metinės GA vertės	67.149	0,70
<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)	14.376	0,15
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	43.407	0,45
Už auditą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės		1.886	0,02
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)			27	0,00
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		83.438		
BIK % nuo GAV *		0,87		
Sąlyginis BIK % nuo GAV		1,26		
Visų išlaidų suma		126.845		
PAR (jei skaičiuojamas) **		473,94		

Atskaitymai (B klasė)	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
<i>Nekintamas dydis</i>	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	61.157	1,00
<i>Sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	0,15% nuo vidutinės metinės GA vertės	9.187	0,15

		(ne mažiau 400 eurų per mėnesį)		
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės	29.264	0,48
Už auditą	Ne didesnis kaip 1,0% nuo vidutinės metinės GA vertės		1.200	0,02
Už platinimą / išpirkimą (iš dalyvio)	Ne didesnis kaip 1,0% nuo visos investuojamos sumos		15.153	0,25
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)			15	0,00
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		71.558		
BIK % nuo GAV *		1,17		
Sąlyginis BIK % nuo GAV		1,56		
Visų išlaidų suma		115.975		
PAR (jei skaičiuojamas) **		466,36		

\* 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.

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

## 18. Fondo ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai

Eil. nr.	Pinigų srautų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1-I.2)	-1.394.163	1.804.012
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	42.393.086	40.173.894
I.1.1.	<i>Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą</i>	42.182.408	40.058.604
I.1.2.	<i>Gautos palūkanos</i>	-	-
I.1.3.	<i>Gauti dividendai</i>	210.678	115.290
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-43.787.249	-38.369.882
I.2.1.	<i>Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai</i>	-43.544.421	-38.128.042
I.2.2.	<i>Su valdymu susijusios išmokos</i>	-242.785	-241.799
I.2.3.	<i>Kitos išmokos</i>	-43	-41
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai (II.1-II.2-II.3)	663.882	1.015.891
II.1.	Investicinių vienetų pardavimas	1.905.682	2.595.299
II.2.	Investicinių vienetų išpirkimas	-1.241.800	-1.579.409
II.3.	Dividendų išmokėjimas	-	-
III.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui (+ arba -)	-125.166	97.892
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+ arba -)	-855.446	2.917.794
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	3.076.134	158.339
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	2.220.688	3.076.134

## 19. Atsakingi asmenys

Vardas ir pavardė	Arūnas Čiulada	Artūras Milevskis
Pareigos	Direktorius	Investicijų valdymo skyriaus vadovas
Telefono numeris	+370 611 14582	+370 610 04134

El. pašto adresas	<a href="mailto:arunas@synergy-finance.com">arunas@synergy-finance.com</a>	<a href="mailto:arturas@synergy-finance.com">arturas@synergy-finance.com</a>
-------------------	--	--

Direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Investicijų valdymo skyriaus vadovas

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

(parašas, data)

Artūras Milevskis

(vardas ir pavardė)



**VILNIUS**  
**2024 vasaris**