

**2012 metų ataskaita**

**“Novus Dynamic Portfolio” subfondas**

## SUDERINTO KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IR KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO Į PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS SUBJEKTO ATASKAITOS TURINYS

### I. BENDROJI INFORMACIJA

#### 1. Kolektyvinio investavimo subjekto (toliau KIS) duomenys:

Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma	Sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo "Novus Strategic Fund" subfondas "Novus Dynamic Portfolio", atviro tipo investicinis fondas
Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2012 m. Sausio 12 d.

#### 2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.

#### 3. Valdymo įmonės duomenys:

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas;	UAB "Novus Asset Management", 302633413
3.2. buveinė (adresas);	Tilto g. 35/4, LT-01101 Vilnius, Lietuva
3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;	+37061461428, <a href="mailto:info@novusam.lt">info@novusam.lt</a> , <a href="http://www.novusam.lt">www.novusam.lt</a>
3.4. veiklos licencijos numeris;	VĮK-019
3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Vitalij Šostak, direktorius

#### 4. Duomenys apie depozitoriumą:

Depozitoriumo pavadinimas	AB "Swedbank"
Įmonės kodas	112029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva,
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 268 4422, <a href="mailto:info@swedbank.lt">info@swedbank.lt</a>

## II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2012-01-01	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012-12-31	Prieš metus (data)	Prieš dvejus metus (data)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	0,00	1.125.989,15	0	0
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	0	294,9133	0	0
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	0	3818,0351	0	0

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	5083,7489	1.719.497,85
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	-1265,7138	-365.190,23

## III. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto:

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą			20.951,00	1,65%
<i>nekintamas dydis</i>	1,75%	1,75%	20.902,80	1,65%
<i>sėkmės mokesčiai</i>	20%	20%	48,20	0,00%
Depozitoriumui		(0,06% min 150LTL)	1.950,04	0,15%
Už sandorių sudarymą			58.062,35	4,57%
Už auditą			3.630,00	0,29%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)			0	0,00%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				26.531,04
BIK % nuo GAV*				2,36%
Visų išlaidų suma				84.593,40
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				-

\*Skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo kaštus neatsižvelgiama

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokėjimų sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Atlygis už paslaugas, Lt 2012-12-31	Atlygis už paslaugas, Lt 2011-12-31	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB Swedbank	Komisiniai mokesčiai už sandorių sudarymą	58.062,35 Lt	-	Paslaugų teikimo sutartis
Iš viso	-	58.062,35 Lt	-	-

9. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).

Nėra

10. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai.

	Vertė 2012-01-20	Vertė su atskaitymais 2012-12-31	Vertė be atskaitymų 2012-12-31
Investuotos sumos pokytis, Litais	100.000,00	85.412,80	92.147,60
Fondo vieneto kaina, Litais	345,28	294,91	318,17
Atskaitymų suma		6.734,80	0,00

#### IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELIŲ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra išgijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
<b>1</b>	<b>Nuosavybės vertybiniai popieriai</b>		ISIN kodas								
1.1.	įtraukti į Oficialųjį ar ji atitinkanti prekybos sąrašą										
	AB Šiaulių bankas PVA	Lietuva	LT0000102253	EUR	8360	-	7.331,81	6.667,91	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	-	0,59%
	NOVATEK	Rusija	US6698881090	USD	190	-	57.166,87	59.317,77	<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	-	5,25%
	VIMPELCOM	Rusija	US92719A1060	USD	2000	-	59.461,74	54.673,88	<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	-	4,84%
	GAZPROM	Rusija	US3682872078	USD	2350	-	55.999,45	57.933,99	<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	-	5,13%
	SURGUTNEFTGAZ	Rusija	US8688612048	USD	2400	-	56.040,06	55.038,72	<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	-	4,87%
	<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>15300</b>		<b>235.999,93</b>	<b>233632,27</b>			<b>20,67%</b>

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra išgijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
<b>2</b>	<b>Ne nuosavybės vertybiniai popieriai</b>		ISIN kodas								
2.1.	įtraukti į Oficialųjį ar ji atitinkanti prekybos sąrašą										
	RenCap, 13%, 2013.04.01	Rusija	XS0499448370	USD	37	96988,1	101.437,11	101.087,76	8,55	2015-03-18	8,94%
	Alfabank, 8%, 2015.03.18	Rusija	XS0494933806	USD	31	81260,3	86.678,74	89.566,36	5,77	2015-03-18	7,92%
	<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>68</b>		<b>188.115,84</b>	<b>190.654,12</b>			<b>16,87%</b>

Kodas	Emiento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Įšpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
3	<b>Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)</b>		ISIN kodas							
3.1.	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)									
	ULTRA S&P500 PROSHARES	JAV	US74347R1077	USD	550	87.774,37	86.499,66		<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	KIS-3 7,65%
	ULTRA OIL&GAS PROSHARES	JAV	US74347R7199	USD	400	49.200,20	47.668,96		<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	KIS-3 4,22%
	PROSHARES ULTRA RUSSELL 2000	JAV	US74347R8429	USD	720	84.083,89	85.410,09		<a href="http://www.bloomberg.com">www.bloomberg.com</a>	KIS-3 7,56%
	<b>Iš viso KIS vienetai (akcijų)</b>				<b>1670</b>	<b>221.058,46</b>	<b>219.578,71</b>			<b>19,43%</b>

Kodas	Emiento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Įšpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
4	<b>P pinigų rinkos priemonės</b>					Pabaiga	
5	<b>I indėliai kredito įstaigose</b>					Terminas	
	Swedbank, AB (Užstatinis indėlis pagal išankstinių valiutos keitimo sandorį)	Lietuva	EUR	12.084,80	0,00%	2013-04-24	1,07%
	Swedbank, AB (Užstatinis indėlis pagal išankstinių valiutos keitimo sandorį)	Lietuva	EUR	34.528,00	0,00%	2013-04-01	3,06%
	<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose</b>			<b>46.612,80</b>			<b>4,12%</b>

Kodas	Emiento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė, Lt*	Kita sandorio šalis	Bendra rinkos vertė, Lt	Įšpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
6	<b>Išvestinės finansinės priemonės</b>						Terminas	
6.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose							
	FUTURE ON THE S&P 500 E-MINI INDEX DEC12	USD	Pirkimo (ilgoji pozicija)			781,78		0,07%
	Iš viso					781,78		0,07%
6.2.	kitos							
	Išankstinis valiutos keitimo sandoris (EUR/USD)	USD	Pardavimas (trumpoji pozicija)	241.696,00	Swedbank	254,02	2013-04-24	0,02%
	Išankstinis valiutos keitimo sandoris (EUR/USD)	USD	Pardavimas (trumpoji pozicija)	101.653,37	Swedbank	881,47	2013-04-01	0,08%
	Išankstinis valiutos keitimo sandoris (EUR/USD)	USD	Pardavimas (trumpoji pozicija)	339.611,85	Swedbank	7.376,73	2013-02-08	0,65%
	Išankstinis valiutos keitimo sandoris (EUR/USD)	USD	Pardavimas (trumpoji pozicija)	202.787,78	Swedbank	9.493,16	2013-02-19	0,84%
	Iš viso					18.005,39		1,59%
	<b>Iš viso išvestinių finansinės priemonių</b>					<b>18.787,17</b>		<b>1,66%</b>

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
7	<b>Pinigai</b>					
	Swedbank, AB	Lietuva	EUR	223.791,99	0,00%	19,80%
	Swedbank, AB	Lietuva	USD	191.288,79	0,00%	16,93%
	Swedbank, AB	Lietuva	PLN	0,00	0,00%	0,00%
	Swedbank, AB	Lietuva	LTL	1.479,62	0,00%	0,13%
	Swedbank, AB (gautinos sumos už VP pardavimą)	Lietuva	USD	0,00	0,00%	0,00%
	Swedbank, AB (mokėtinos sumos už VP pirkimą)	Lietuva	USD		0,00%	0,00%
8	<b>Iš viso pinigų</b>			<b>416.560,40</b>		<b>37,24%</b>
	<b>Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57str. 1 d.</b>					
		Trumpas apibūdinimas		Bendra vertė	Paskirtis	
		Gautinos sumos	Gautinos sumos iš dividendų	4.355,19		
		Mokėtinos sumos	Su kaupti, bet nesumokėti mokesčiai valdymo įmonei	-1.397,72		
		Mokėtinos sumos	Su kaupti, bet nesumokėti mokesčiai už Audita	-2.730,00		
	Mokėtinos sumos	Su kaupti, bet nesumokėti mokesčiai už depozitoriumo paslaugas	-63,77			
	<b>Iš viso kitų priemonių</b>			<b>163,72</b>		<b>0,39%</b>
<b>9</b>	<b>IŠ VIŠO</b>			<b>1.125.989,16</b>		<b>100,00%</b>

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, nekilnojamo turto, žaliavų ir kt.).

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Akcijos	233.632,26	20,67%	0	0
Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai	0	0,00%	0	0
Įmonių skolos vertybiniai popieriai	190.654,12	16,87%	0	0
KIS	219.578,71	19,43%	0	0
Pinigų rinkos priemonės	0	0,00%	0	0
Indėliai	46.612,80	4,12%	0	0
Išvestinės finansinės priemonės	18.787,17	1,66%	0	0
Pinigai kredito įstaigose	416.560,40	36,86%	0	0
Kitos priemonės (gautinos sumos iš dividendų)	4355,19	0,39%	0	0
Iš viso	1.130.180,65	100,00%	0	0
<b>Pagal sektorius</b>				
Finansinės paslaugos	197.322,02	29,78%	0	0
Žaliavos	0,00	0,00%	0	0
Telekomunikacijos	54.673,88	8,25%	0	0
Nafta ir Dujos	172.290,48	26,00%	0	0
Vyriausybės skola	0	0,00%	0	0
KIS	219.578,71	33,14%	0	0
Išvestinės finansinės priemonės	18.787,17	2,84%	0	0
Iš viso	662.652,26	100,00%	0	0
<b>Pagal valiutas</b>				
JAV doleriai*	833.622,94	73,76%	0	0
Eurai	295.078,09	26,11%	0	0
Lietuvos Litai	1.479,62	0,13%	0	0
Lenkijos zlotai	0,00	0,00%	0	0
Iš viso	1.130.180,65	100,00%	0	0
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
JAV	220.495,70	19,51%	0	0
Rusija	421.838,46	37,32%	0	0
Lietuva	487.846,49	43,17%	0	0
Iš viso	1.130.180,65	100,00%	0	0

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

Išvestinių finansinių priemonių rūšis	Įvykdytų sandorių vertė, Litais	Panaudojimo tikslas	Sandoriai reguliuojamose rinkose / šalių tarpusavio sandoriai
Pasirinkimo sandoriai, pirkimas	86.251,76	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Pasirinkimo sandoriai, pardavimas	57.733,47	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Pasirinkimo sandorių Pelnas/Nuostolis	-30.201,80		
Ateities sandoriai, pirkimas	5.039.528,44	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Ateities sandoriai, pardavimas	4.857.833,36	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Ateities sandorių Pelnas/Nuostolis	1.649,48		
Išankstiniai valiutos keitimo sandoriai, EUR/USD	2.568.430,88	valiutų keitimo	šalių tarpusavio sandoriai (su AB Swedbank)
Realizuotas pelnas/nuostolis	-26.668,19		
Nerealizuotas pelnas/nuostolis	18.005,38		
Sandorių skaičius	12		

14. (Vadovaujantis Kolektyvinio investavimo subjektų išvestinių finansinių priemonių naudojimo ir susijusių rizikų vertinimo tvarka) Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).

Naudojamų išvestinių finansinių priemonių rūšis	Su išvestine finansine priemone susijusi rizika	Kiekybinė riba	Rizikos Vertinimo metodas	Kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį
Pasirinkimo sandoris	Bazinės priemonės kainos pasikeitimo rizika	Kiekybinės ribos yra apibrėžtos fondo prospekte	Įsipareigojimų įvertinimo metodas	Apsidraudimas nuo nepalankaus akcijų rinkos kainų pokyčių
Išankstinis valiutos keitimo sandoris	Bazinės priemonės kainos pasikeitimo rizika	Kiekybinės ribos yra apibrėžtos fondo prospekte	Įsipareigojimų įvertinimo metodas	Apsidraudimas nuo valiutos kurso pokyčių

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Išvestinės finansinės priemonės pavadinimas	Įsipareigojimų vertė
FUTURE ON THE S&P 500 E-MINI INDEX DEC12	184.244,20
Išankstiniai valiutos keitimo sandoriai (EUR/USD)	885.748,99
VISO	1.069.993,20



16. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

Kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelis visais vertinimo parametrais atitinka fondo taisyklėms.

17. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

Didžiausią įtaką vertės ir struktūros pokyčiams turėjo finansų rinkos pokyčiai.

## VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

### 2012M. GRUODŽIO 31 D. GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2013-03-15 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2012.01.01 - 2012.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Tikslumo lygis ±10,00; Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>1.130.180,65</b>	0
I.	PINIGAI		416.560,40	0
II.	TERMINUOTIEJI INDELIJAI		46.612,80	0
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		0,00	0
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		0,00	0
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		0,00	0
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI		643.865,09	0
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		190.654,12	0
IV.1.1.	Vyriausybinių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0,00	0
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		190.654,12	0
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		233.632,26	0
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		219.578,71	0
V.	GAUTINOS SUMOS		4.355,19	0
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0,00	0
V.2.	Kitos gautinos sumos		4.355,19	0
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		18.787,17	0
VI.1.	Investicinis turtas		0,00	0
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		18.787,17	0
VI.3.	Kitas turtas		0,00	0
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>-4191,49</b>	0
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		0,00	0
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		0,00	0
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		0,00	0
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		-1.461,49	0
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-2.730,00	0
<b>C.</b>	<b>GRYNIJAI AKTYVAI</b>		<b>1.125.989,16</b>	0

**2012M. GRUODŽIO 31 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**2012-12-31 Nr. 2  
(ataskaitos sudarymo data)

2012.01.01 - 2012.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Tikslumo lygis ±10,00; Eurai  
(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>		0,00	0
<b>II.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>			0
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		1.719.497,85	0
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		0,00	0
II.3.	Garantinės įmokos		0,00	0
II.4.	Palūkanų pajamos		412,63	0
II.5.	Dividendai		14.206,00	0
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		153.764,47	0
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		0,00	0
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		53.756,46	0
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		0,00	0
	<b>PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>1.941.637,41</b>	0
<b>III.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>			0
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		-365.190,23	0
III.2.	Išmokos kitiems fondams		0,00	0
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		-222.940,59	0
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-51.952,45	0
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-90.971,59	0
III.6.	Valdymo sąnaudos:		-84.593,39	0
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		-20.951,00	0
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-1.950,04	0
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-58.062,35	0
III.6.4.	Audito sąnaudos		-3.630,00	0
III.6.5.	Kitos sąnaudos		0,00	0
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		0,00	0
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		0,00	0
III.9.	Pelno paskirstymas		0,00	0
	<b>SUMAŽĖJO IŠ VISO:</b>		<b>-815.648,26</b>	0
<b>IV.</b>	<b>GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>		<b>1.125.989,16</b>	0

22.3. Aiškinamasis raštas (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie KIS:

Pavadinimas	Sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo “Novus Strategic Fund” subfondas “Novus Dynamic Portfolio”
Teisinė forma	Atviro tipo investicinis fondas
Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2012 m. Sausio 12 d.
Veiklos laikas	Neterminuotas
Vieta	Vilnius

Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas ir įmonės kodas;	UAB “Novus Asset Management”, 302633413
Buveinė (adresas);	Tilto g. 35/4, LT-01101 Vilnius, Lietuva
Telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;	+37061461428, <a href="mailto:info@novusam.lt">info@novusam.lt</a> , <a href="http://www.novusam.lt">www.novusam.lt</a>
Veiklos licencijos numeris;	VĮK-019
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Vitalij Šostak, direktorius

Duomenys apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB “Swedbank”
Įmonės kodas	112029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva,
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 268 4422, <a href="mailto:info@swedbank.lt">info@swedbank.lt</a>

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	UAB “Moore Stephens Vilnius”
Įmonės kodas	123903963
Adresas	J. Kubiliaus g.6, LT-08234 Vilnius, Lietuva
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 2685929, +370 5 2685930, <a href="mailto:admin@moorestephens.lt">admin@moorestephens.lt</a>

Ataskaitinis laikotarpis:

Nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.

### 22.3.2. Apskaitos politika:

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

- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartais, galiojusiais 2012 m. sausio 1 d.
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas.

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

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

#### Investavimo politika

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

#### Finansinės rizikos valdymo politika

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

#### Valiutų kursų svyravimo rizika:

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

#### Kredito rizika:

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

#### Rinkos likvidumo rizika.

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

Palūkanų normos rizika:

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

Sandorio šalių ir atsiskaitymų rizika:

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

Siekdama veiksmingai valdyti aukščiau nurodytas rizikas, Valdymo įmonė naudos visuotinai priimtais rizikos valdymo metodais. Subfondų rizikos valdymas yra pagrįstas protingu investicijų portfelio diversifikavimu, laikantis KISĮ, Fondo taisyklėse ir šiame Prospekte įtvirtintų apribojimų, nuolatiniu prisiimtos rizikos lygo stebėjimu ir analize bei kiekybiniais prisiimtos rizikos lygio apribojimais. Subfondų prisiimtos rinkos rizikos įvertinimui yra naudojami įsipareigojimų įvertinimo (angl. *commitment approach*) metodas.

#### Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną uždarymo kainą (yra naudojamos Bloomberg L.P., Reuters informacijos šaltiniais bei reguliuojamų rinkų interneto tinklapiuose oficialiai paskelbta informacija). Šiame punkte nurodyta finansinių priemonių vertinimo tvarka netaikoma šiais atvejais:

- Jei finansinės priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose, jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, duomenys;
- Jei pagal pateiktą kriterijų neįmanoma pagrįstai pasirinkti reguliuojamos rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma finansinės priemonės tikroji vertė, jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra finansinės priemonės emitento buveinė, duomenys;
- Jei per paskutiniąją prekybos sesiją finansine priemone nebuvo prekiaujama, finansinės priemonės tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) dienų buvusi uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko esminių įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
- Jei finansine priemone nebuvo prekiaujama daugiau kaip 30 (trisdešimt) dienų iki vertinimo dienos arba buvo prekiaujama rečiau nei nustatyta Valdymo įmonės valdomų fondų GA vertės skaičiavimo tvarkoje, finansinės priemonės tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę vidutinę kainą tarp pasiūlos ir paklausos (angl. *mid market price*);
- Jei reguliuojamoje rinkoje nėra finansinės priemonės pasiūlos, tai ši finansinė priemonė apskaitoma už finansinės priemonės paklausos kainą. Jei reguliuojamoje rinkoje nėra finansinės priemonės paklausos, ši finansinė priemonė yra apskaitoma pagal finansinės priemonės pasiūlos kainą padalintą iš dviejų;
- Jei atitinkama bendrovė pasitraukia iš prekybos sąrašų reguliuojamoje rinkoje (akcijos yra delistinguojamos) arba reguliuojamoje rinkoje nėra nei finansinės priemonės paklausos, nei pasiūlos kainos, finansinė priemonė vertinama atsižvelgiant į vienos ar kelių panašių bendrovių grynojo pelno, tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį

apyvartoje tam tikrą periodą), santyki, padaugintą iš vertinamos bendrovės grynojo pelno, tenkančio vienai akcijai;

#### Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Subfondų GA ir vieneto vertės skaičiuojamos už kiekvieną Valdymo įmonės darbo dieną, remiantis Priežiūros institucijos patvirtinta grynujų aktyvų skaičiavimo metodika ir Valdymo įmonės valdybos patvirtinta Valdymo įmonės valdomų investicinių fondų grynujų aktyvų vertės skaičiavimo tvarka. Subfondų GA vertė yra lygi turto ir įsipareigojimų verčių skirtumui. Subfondo vieneto vertė yra nustatoma padalijant GA vertę iš išleistų subfondo vienetų skaičiaus.

Subfondo turtas yra nurašomas tik tada, kai:

- a) įgyvendinamos teisės į šį turtą
- b) baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

Įsipareigojimai nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t.y. kai subfondo įsipareigojimai vykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

#### Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

- sėkmės mokesčio, kuris skaičiuojamas kiekvienam subfondui remiantis Aukščiausios pasiektos ribos principu (angl. *High water mark*). Sėkmės mokestis yra apskaitomas kiekvieną darbo dieną kaupimo būdu, nuskaičiuojant iš subfondo vieneto vertės dienos praeigio sėkmės mokesčio dydį, nustatytą šiose Taisyklėse. Taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą, sėkmės mokestis yra nuskaičiuojamas iš subfondo vieneto vertės dienos praeigio tik tuo atveju, jei subfondo vieneto vertė yra didesnė už visas kada nors anksčiau buvusias subfondo vieneto vertes. Pvz., jei subfondo vieneto vertė pradeda kristi, sėkmės mokestis taikant Aukščiausios pasiektos ribos principą nėra nuskaičiuojamas. Taikant šį principą yra užtikrinama, kad svyruojant subfondo vienetų vertei ilgu laikotarpiu, subfondo Dalyviai neturėtų mokėti sėkmės mokesčio kelis kartus. Mokestis yra taikomas subfondo lygiu, o ne kiekvienam Dalyviui atskirai. Tai reiškia, kad vertinant sėkmės mokesčio dydį yra atsižvelgiama į subfondo vieneto vertės praeigį, o ne kiekvieno Dalyvio investicijų vertės pokytį;
- turto valdymo mokesčio, kuris skaičiuojamas nuo subfondo vidutinės metinės GA vertės.

Atlyginimo, mokamo Valdymo įmonei, dydžiai:

- „Novus Dynamic Portfolio“: sėkmės mokestis – 20 procentų nuo subfondo vieneto vertės metinio praeigio; turto valdymo mokestis – 1,75 procento nuo subfondo vidutinės metinės GA vertės;

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

Atlyginimas depozitoriumui:

Atlyginimas Depozitoriumui už Depozitoriumo pagal sutartį suteiktas paslaugas mokamas iš kiekvieno atskiro subfondo lėšų. Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną nuo vidutinės metinės subfondo GA vertės ir negali būti didesnis nei 0,25 (dvidešimt penkios šimtosios) procento nuo vidutinės metinės subfondo GA vertės. Mokestis už vieną dieną yra skaičiuojamas, nustatytą mokestį dalinant iš metų faktinio darbo dienų skaičiaus. Atlyginimas Depozitoriumui mokamas kas mėnesį iki kito mėnesio 10 (dešimtos) dienos.

Platinimo mokestis:

Platinimo mokestis yra skirtas padengti išlaidas, susijusias su subfondo vienetų platinimu. Platinimo mokestis nėra įskaičiuojamas į subfondo vieneto pardavimo kainą, kurią už įsigyjamus subfondo vienetus moka Dalyvis pagal subfondo vienetų pirkimo-pardavimo sutartį ar paraišką. Platinimo mokestis yra atskaitomas nuo visos investuojamos sumos, kurią už įsigyjamus subfondo vienetus perveda investuotojas, taigi į pasirinktą subfondą investuojama suma yra mažesnė platinimo mokesčio dydžiu. Platinimo mokestį nuskaičiuoja ir nurašo Valdymo įmonė. Platinimo mokestis yra ne didesnis kaip 2,5 (du ir penkios dešimtosios) procento nuo investuojamos sumos. Platinimo mokestis į GA vertės skaičiavimus nėra įtraukiamas. Keičiant subfondo vienetus į kito to paties Fondo subfondo vienetus, keitimo mokestis nėra taikomas

#### Apskaitos vieneto nustatymo taisyklės

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

#### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

#### Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

#### 22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1. Investicinio fondo grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

Informacija pateikta ataskaitos 5 punkte.

2. Investicinio fondo per ataskaitinį laikotarpį konvertuoti apskaitos vienetai ir vertė

Informacija pateikta ataskaitos 6 punkte.

3. Investicijų portfelio struktūra

Informacija pateikta ataskaitos 11 punkte.

4. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Informacija pateikta ataskaitos 12 punkte.



## 5. Investicijų vertės pokytis:

Balanso straipsniai	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012-12-31
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2011-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	
Skolos vertybiniai popieriai	0,00	189.119,07	0,00	11.268,19	0,00	190.654,12
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiti skolos vertybiniai popieriai	0,00	189.119,07	0,00	11.268,19	0,00	190.654,12
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00	7.622.512,16	-7.283.802,36	100.704,47	-205.782,01	233.632,26
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	0,00	3.252.174,89	-3.057.229,41	41.791,81	-17.158,58	219.578,71
Išvestinės finansinės priemonės	0,00	86.251,76	-57.733,47	53.756,46	-90.971,59	18.787,17
Pinigų rinkos priemonės	0,00	46.612,80	-	-	-	46.612,80
<b>Iš viso</b>	<b>0,00</b>	<b>11.196.670,68</b>	<b>-10.398.765,24</b>	<b>207.520,93</b>	<b>-313.912,18</b>	<b>709.265,06</b>

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

## 6. Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės (dar neįvykdyti sandoriai)

### a) išankstiniai užsienio valiutos sandoriai

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai) 2012.12.31
	Valiuta	Suma (Lt)	Valiuta	Suma (LT)	
4	USD	797.991,71	EUR	815.997,11	18.005,40
<b>Iš viso</b>					<b>18.005,40</b>

### b) Galiojantys ateities sandoriai

Sandorių skaičius	Aprašas	Sandorio valiuta	Tikroji vertė 2012.12.31 (USD)	Tikroji vertė 2012.12.32 (Litais)	Tikrosios vertės pokytis nuo 2011.12.31 iki 2012.12.31 (litais)
1	FUTURE ON THE S&P 500 E-MINI INDEX JAN13	USD	71.000,00	185.026,00	781,78
<b>Iš viso</b>					<b>781,78</b>

7. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Informacija pateikta ataskaitos 8 punkte.

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

Informacija pateikta ataskaitos 26 punkte.

9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Informacija pateikta ataskaitos 27 punkte.

10. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje trečiosios šalies įsipareigojimų garantuoti subjekto pajamingumo dydį nebuvo

11. Sandorių su susijusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos

Valdymo įmonė UAB “Novus Asset Management” 2012 metų sausio 20 dieną įsigijo “Novus Dynamic Portfolio” subfondo vienetų už 1000,00 Eurų

12. Reikšmingas apskaitos įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7 – ajį verslo apskaitos standartą “Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas”.

Nebuvo.

13. Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pobalansinių įvykių nebuvo.

14. Po gryųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į gryųjų aktyvų vertę.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie Subfondo finansinę būklę nėra.

## 23. Visa audito išvada

### **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

#### **UAB „Novus Asset Management“ akcininkui ir sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo „Novus Strategic Fund“ Novus Dynamic Portfolio subfondo dalyviams**

##### **Išvada dėl finansinių ataskaitų**

Mes atlikome UAB „Novus Asset Management“ (toliau Įmonės), įregistruotos Lietuvos Respublikoje, valdomo sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo „Novus Strategic Fund“ Novus Dynamic Portfolio subfondo (Subfondas) pateikiamo 5-25 psl. finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčio ataskaita bei aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija), auditą.

##### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

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

##### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su Įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

##### **Nuomonė:**

Mūsų nuomone, toliau pateiktos 5 - 25 psl. finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Subfondo 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2012 m. grynujų aktyvų pokyčius, pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Auditorė Dalia Grinkutė

2013 m. kovo 29 d.

J.Kubiliaus 6, Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000081

UAB „Moore Stephens Vilnius“

Audito Įmonės pažymėjimo Nr. 001226

24. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

**UAB "NOVUS ASSET MANAGEMENT"**

(įmonės pavadinimas didžiosiomis paryškintomis raidėmis)

**Sudėtinis specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinis fondas 'Novus Strategic Fund' - 'Novus Dynamic Portfolio' subfondas**

(kolektyvinio investavimo subjekto pilnas pavadinimas)

**KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR PATIRTOS SĄNAUDOS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Ataskaitinis laikotarpis	2012.01.01 - 2012.12.31
Pranešimo užpildymo data	2013-03-15

Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	Vitalij Šostak (vardas ir pavardė)	861461428 (kontaktinis telefonas)
Direktorius (atsakingo asmens pareigų pavadinimas)	Vitalij Šostak (vardas ir pavardė)	861461428 (kontaktinis telefonas)

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	412,63
2.	<i>Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:</i>	
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	-102.709,87
2.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	0,00
2.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	0,00
2.4.	finansines priemones	26.113,02
2.5.	išvestines finansines priemones	-41.316,66
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	0,00
2.7.	kita	-34.426,71
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-2.367,66
3.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	0,00
3.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	11.268,19
3.4.	finansinių priemonių	-1.479,78
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	781,78
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	0,00
3.7.	kitų	0,00
	<b>Pajamų iš viso</b>	<b>-143.725,06</b>
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	
1.1.	atskaitymai už valdymą	-20.951,00
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	-1.950,04
1.3.	mokėjimai tarpininkams	-58.062,35
1.4.	mokėjimai už auditą	-3.630,00
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	0,00
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	0,00
	<b>Sąnaudų iš viso</b>	<b>-84.593,40</b>
III.	<b>Grynosios pajamos</b>	<b>-228.318,46</b>
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	0,00
V.	Reinvestuotos pajamos	0,00

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

Nėra

## VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam investiciniam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

Per ataskaitinį laikotarpį dividendai nebuvo mokami.

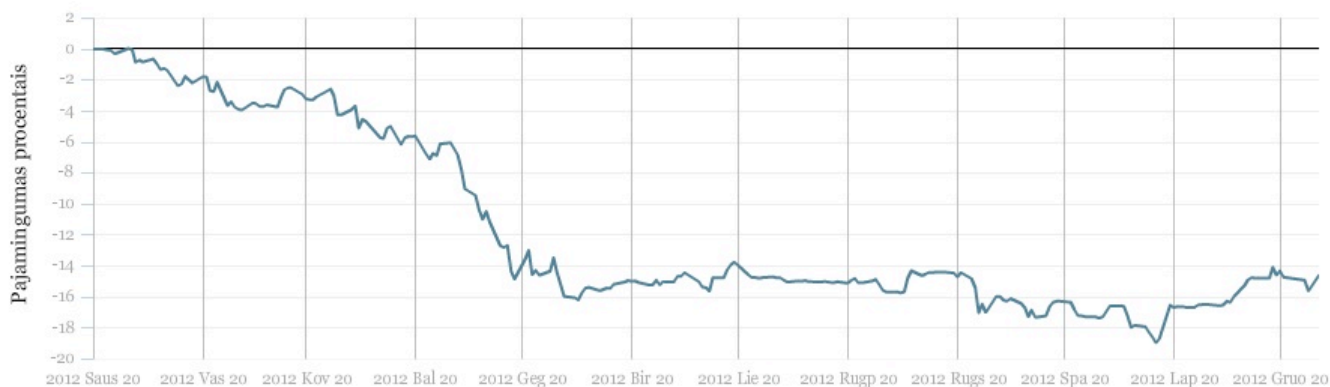
## VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-

## IX. KITA INFORMACIJA

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



Subfondo pavadinimas	Data	Vieneto kaina eurais	GAV EUR	Pokytis nuo sukūrimo %	Dviejų metų pokytis %	Metų pokytis %	Pokytis nuo metų pradžios	Mėnesio pokytis %	Dienos pokytis %
Novus Dynamic Portfolio	2013-02-12	85.7294	416,395.95	-14.27	-	-13.06	0.37	-1.07	-0.99

Šaltinis: <http://www.novusam.lt/lt/investunits>

## X. ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMI, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

Aš, UAB „Novus Asset Management“ direktorius Vitalij Šostak, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodyklių vertėms

---

(parašas)

Aš, vyriausiojo finansininko funkcijas vykdančios VĮ „Latino manija“, atstovė Božena Markova patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodyklių vertėms.

---

(parašas)

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

Vardas, Pavardė	Vitalij Šostak	VĮ „Latino manija“ atstovė Božena Markova
Pareigos	direktorius	Vykdanti vyriausiosios finansininkės funkcijas
Telefono ir fakso numeriai	+37061461428	+370 5 2310764
El. Pašto adresas	Vitalij.sostak@novusam.lt	Bozena_markova@yahoo.com

31.2. 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, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Konsultantų paslaugomis nesinaudota.