

2021 metų ataskaita

“Novus Opportunity Fund” fondas

SUDERINTOJO 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, veiklos forma	Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinis fondas "Novus Opportunity Fund", atvirojo tipo investicinis fondas
Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentams data	2021 m. birželio 21 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.

Nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys:

3.1. pavadinimas ir juridinio asmens kodas;	UAB "Novus Asset Management", 302633413
3.2. buveinė (adresas);	M. Valančiaus g. 1A, Vilnius, Lietuva
3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, internet svetainės adresas;	+37065504044, info@novusam.lt , www.novusam.lt
3.4. veiklos licencijos numeris;	VĮK-019
3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Leonardas Diržys, fondų valdytojas

4. Duomenys apie depozitoriumą:

Depozitoriumo pavadinimas	AB "Swedbank"
Juridinio asmens kodas	112029651
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva,
Telefono ir fakso numeriai	Tel .+370 5 258 2488, info@swedbank.lt

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Nurodyti grynujų aktyvų, investicinių vienetų skaičių ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021-06-22)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-12-31)	Prieš metus (2020-12-31)	Prieš dvejus metus (2019-12-31)
Grynujų aktyvų vertė (GAV), Eur	-	1 259 169,2214	-	-
Investicinio vieneto vertė, Eur	-	93,2748	-	-
Investicinių vienetų, esančių apyvartoje, skaičius	-	13 499,5692	-	-

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

	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	14 567,8026	1 445 524,18
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	-1 068,2334	-101 125,81

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfolio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta Taisyklių 42.6 papunktyje.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur)	% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą			8 046	0,68%
nekintamas dydis	1,50 proc. nuo vid. metinės grynujų aktyvų vertės	1.50%	7 427	0,63%
sėkmės mokestis	15 proc. nuo vieneto vertės praeigio	15%	619	0,05%
Depozitoriumui	(negali būti didesnis nei 0,5% nuo vidutinės metinės fondo GA vertės)	(400 EUR)	1 964	0,17%
Už sandorių sudarymą	Max.1 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		6 633	0,56%
Už auditą	Max. 0,75 proc. nuo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės		1 210	0,10%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	LEI kodas suteikimas, administravimas, max 0,25 proc. nuo vid. metinės grynujų aktyvų vertės		15,00	0,00%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			11 220	
BIK % nuo GAV*			0,95%	
Visų išlaidų suma			17 868	1,52%
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*			93,05	

*Rodiklių paaiškinimai

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

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

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, EUR 2021 metai	Atlygis už paslaugas, EUR 2020 metai	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB Swedbank	Komisiniai mokesčiai už sandorių sudarymą	6 633	0	Paslaugų teikimo sutartis
Iš viso	-	6 633	0	-

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. Pavyzdyje pateikti apskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (eur) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, o metinė investicinė grąža 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų EUR.	48	150	264	600
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	3 102	3 322	3 565	4 286

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis (suskirstant pagal rūšį: nuosavybės vertybiniai vertybiniai popieriai, skolos vertybiniai popieriai, pinigai ir indėliai, kolektyvinio investavimo subjektų vienetai, pinigų rinkos priemonės, išvestinės finansinės priemonės, kitos priemonės. Nurodyti pagrindinę informaciją apie kiekvieną investiciją: išleidėjo (emitenro) pavadinimą, ISIN kodą, kiekį, įsigijimo ir rinkos vertę, dalį, palyginti su grynaisiais aktyvais, ir kitą investicijas apibūdinančią informaciją)

Kodas	Emitenro (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, EUR	Investicini s sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė, EUR	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		ISIN kodas															
1.1.	įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą																	
1.2.	PORSCHE AUTOMOBIL HOLDING SE PRE	Vokietija	DE000PAH0038	EUR	600							50 064,00		www.bloomberg.com				3,98%
1.3.	WISDOMTREE CLOUD COMPUTING MIL		IE00BJGWQN72	EUR	1 250							57 462,50		www.bloomberg.com				4,56%
1.4.	FREEMPORT-MCMORAN INC	USD	US35671D8570	USD	2 300							84 682,37		www.bloomberg.com				6,73%
1.5.	ALPHABET INC-CL C	USD	US02079K1079	USD	37							94 461,65		www.bloomberg.com				7,50%
1.6.	AIRBNB INC	USD	US0090661010	USD	360							52 881,95		www.bloomberg.com				4,20%
1.7.	GOLDMAN SACHS GROUP INC	USD	US38141G1040	USD	100							33 752,43		www.bloomberg.com				2,68%
1.8.	NETFLIX INC	USD	US64110L1061	USD	45							23 919,00		www.bloomberg.com				1,90%
1.9.	SANOFI ADR	USD	US80105N1054	USD	900							39 782,95		www.bloomberg.com				3,16%
1.10.	INTERACTIVE BROKERS GROUP CL-A	USD	US45841N1072	USD	950							66 568,73		www.bloomberg.com				5,29%
1.11.	DOXIMITY INC-CLASS A	USD	US26622P1075	USD	400							17 691,90		www.bloomberg.com				1,41%
1.12.	META PLATFORMS INC CLASS A	USD	US30303M1027	USD	240							71 222,87		www.bloomberg.com				5,66%
1.13.	TESLA INC	USD	US88160R1014	USD	80							74 591,85		www.bloomberg.com				5,92%
1.14.	HP INC	USD	US40434L1052	USD	1100							36 559,91		www.bloomberg.com				2,90%
1.15.	NVIDIA CORP	USD	US67066G1040	USD	348							90 303,76		www.bloomberg.com				7,17%
1.16.	ADVANCED MICRO DEVICES INC	USD	US0079031078	USD	180							22 853,36		www.bloomberg.com				1,81%
1.17.	ROBLOX CORP-CLASS A	USD	US7710491033	USD	520							47 329,45		www.bloomberg.com				3,76%
1.18.	HUGO BOSS AG	EU	DE000A1PHFF7	EUR	760							40 660,00		www.bloomberg.com				3,23%
1.19.	ICHROR HOLDINGS LTD	USD	KYG4740B1059	USD	800							32 489,85		www.bloomberg.com				2,58%
1.20.	SM ENERGY CO	USD	US78454L1008	USD	3 250							84 533,26		www.bloomberg.com				6,71%
1.21.	PAYPAL HOLDINGS INC	USD	US70450Y1038	USD	300							49 915,30		www.bloomberg.com				3,96%
1.22.	KGHM POLSKA MIEDZ S.A.	PL	PLKGHM000017	PLN	2 100							63 694,52		www.bloomberg.com				5,06%
1.23.	DIAMONDBACK ENERGY, INC.	USD	US25278X1090	USD	260							24 740,60		www.bloomberg.com				1,96%
1.24.	CIA SIDERURGICA NA CL-SP ADR	USD	US20440W1053	USD	7 500							29 380,62		www.bloomberg.com				2,33%
1.25.	ARCOS DORADOS HOLDING INC	USD	VGG0457F1071	USD	5 000							25 719,08		www.bloomberg.com				2,04%
1.26.	MICROSOFT CORPORATION	USD	US5949181045	USD	105							31 157,23		www.bloomberg.com				2,47%
	Iš viso				29485,00						0,00	1 246 419,14						98,99%

1.2.	įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
1.3.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
1.4.	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
	Iš viso nuosavybės vertybinių popierių				29485					0,00	1 246 419,14								98,99%
2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai																		
2.1.	įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą																		
2.2.																			
	Iš viso				0					0,00	0,00	0,00%							0,00%
2.2.	įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
2.3.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
2.4.	išleidžiami nauji																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
	Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				0					0,00	0,00								0,00%
3	Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																		
3.1.	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)																		
3.2.		Baltics									0,00								0,00%
	Iš viso				0					0,00	0,00								0,00%
3.2.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																		
	Iš viso				0					0,00	0,00								
	Iš viso KIS vienetų (akcijų)				0					0,00	0,00								0,00%

4	Pinigų rinkos priemonės		Priemonės pavadinimas													Pabaiga
4.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose															
	Iš viso															
4.2.	kitos pinigų rinkos priemonės															
	Iš viso															
	Iš viso pinigų rinkos priemonių															
5	Indėliai kredito įstaigose															Terminas
	Iš viso indėlių kredito įstaigose															
6	Išvestinės finansinės priemonės		Priemonės pavadinimas													Terminas
6.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose															
	Iš viso															
6.2.	kitos															
	Iš viso															
	Iš viso išvestinių finansinių priemonių															
7	Pinigai															
	Swedbank, AB	Lietuva	EUR													
	Swedbank, AB	Lietuva	USD													
	Swedbank, AB	Lietuva	PLN													
	Iš viso pinigų															
8	Kitos priemonės, nenumatytos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57str. 1 d.		apas apibūdinimas													
	Swedbank, AB (gautinos sumos iš dividendų)	Lietuva	EUR													
	Swedbank, AB (gautinos sumos iš dividendų)	Lietuva	USD													
	Swedbank, AB (mokėtinos sumos už VP pirkimą)	Lietuva	EUR													
	Swedbank, AB (mokėtinos sumos už VP pirkimą)	Lietuva	USD													
	Swedbank, AB (gautinos sumos už VP pardavimą)	Lietuva	EUR													
	Swedbank, AB (gautinos sumos už VP pardavimą)	Lietuva	USD													
	Mokėtinos sumos už valdymą, UAB Novus Asset Management	Lietuva	EUR													
	Mokėtinos sumos depozitoriumui, AB Swedbank	Lietuva	EUR													
	Mokėtinos sumos už auditą	Lietuva	EUR													
	Kitos mokėtinos sumos	Lietuva	EUR													
	Iš viso kitų priemonių															
9	IŠ VISO															

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 (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Akcijos	1 246 419,14	98,99	-	-
Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai				
Įmonių skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
KIS	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Pinigai kredito įstaigose	15 616,51	1,24	-	-
Kitos priemonės (gautinos sumos)	92,64	-0,01	-	-
Kitos priemonės (mokėtinos sumos)	-2 959,07	-0,24	-	-
Iš viso	1 259 169,22	100	-	-
Pagal sektorius				
Finansinės paslaugos	150 236,45	11,93	-	-
Telekomunikacijos				-
Žaliavos	213 364,11	16,94	-	-
Kasdienio vartojimo prekės	882 818,58	70,11	-	-
Nafta ir Dujos	-	-	-	-
Vyriausybės skola	-	-	-	-
KIS	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-		-	-
Kita	12 750,08	1,01	-	-
Iš viso	1 259 169,22	100	-	-
Pagal investavimo valiutą				
Eurai	155 233,24	12,33	-	-
JAV Doleriai	1 038 255,22	82,46	-	-
PLN	65 680,76	5,22	-	-
Iš viso	1 259 169,22	100	-	-
Pagal geografinę zoną				
JAV	1 078 915,22	85,68	-	-
Vokietija	107 526,50	8,54	-	-
Lietuva	7 046,74	0,56	-	-
Lenkija	65 680,76	5,22	-	-
Iš viso	1 259 169,22	100	-	-

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, Eurais	Panaudojimo tikslas	Sandoriai reguliuojamose rinkose / šalių tarpusavio sandoriai
Pasirinkimo sandoriai, pirkimas	-	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Pasirinkimo sandoriai, pardavimas	-	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Pasirinkimo sandorių Pelnas/Nuostolis	-	-	
Ateities sandoriai, pirkimas	-	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Ateities sandoriai, pardavimas	-	susijęs su nuosavybe	Sandoriai reguliuojamose rinkose
Ateities sandorių Pelnas/Nuostolis	-	-	
Išankstiniai valiutos keitimo sandoriai, EUR/USD	-	valiutų keitimo	šalių tarpusavio sandoriai (su AB Swedbank)
Realizuotas pelnas/nuostolis	-	-	
Nerealizuotas pelnas/nuostolis	-	-	
Sandorių skaičius	-	-	

14. 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).

Nėra

Naudojamų išvestinių finansinių priemonių rūšis	Su išvestine finansine priemone susijusi rizika	Kiekybinė riba	Rizikos Vertinimo metodas	Kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

15. Pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimta rizikos apimtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Nėra

Išvestinės finansinės priemonės pavadinimas	Įsipareigojimų vertė, EUR
-	-
-	-
VISO	-

16. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti:

16.1. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma;
Neaktualu

16.2. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma.
Neaktualu

17. 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.

18. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.
Didžiausią įtaką vertės ir struktūros pokyčiams turėjo finansų rinkos pokyčiai.

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas.
Pasirinktas S&P 500 EUR lyginamasis indeksas, kuris, valdymo įmonės nuomone, geriausiai atspindi kolektyvinio investavimo subjekto veiklos rezultatus ir investavimo strategiją. Pradėtas taikyti nuo 2021 m. birželio 22 d.

20. To paties laikotarpio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutiniuosius 10 subjekto veiklos metų (išdėstyti lyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau kaip 10 metų, nurodyti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų**
Investicinio vieneto vertės pokytis*	-6,73%	-	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	12,42%	-	-	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	13,79%	-	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	-	-	-	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	-	-	-	-
Indekso sekimo paklaida*	-	-	-	-
Alfa rodiklis*	-	-	-	-
Beta rodiklis*	-	-	-	-

***Paaiškinimai**

Investicinio vieneto vertės pokytis – tai procentinis fondo investicinio vieneto vertės pokytis per metus
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis –tai procentinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis per metus
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo lyginamojo indekso dienišis pelningumas, palyginti su vidutiniu dienišiu pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika.

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – koreliacijos koeficientas parodo statistinio ryšio tarp fondo investicinio vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių stiprumą. Koreliacijos koeficientas gali turėti reikšmes nuo -1,00 iki +1,00. -1,00 rodo, kad abu kintamieji (fondo investicinio vieneto vertė ir lyginamojo indekso reikšmė) juda priešinga kryptimi, t.y. vienam kylant kitas krenta ir atvirkščiai. +1,00 parodo, kad abu kintamieji juda ta pačia kryptimi. 0,00 rodo, kad fondo investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės svyravimai yra nepriklausomi.

Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek fondo investicinio vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo gali būti didesnis fondo pelningumo nukrypimas nuo lyginamojo indekso pelningumo.

Alfa rodiklis – rodiklis, kurio reikšmė parodo skirtumą tarp fondo investicinio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio, t.y. kiek fondo pelningumas skyrėsi nuo lyginamojo indekso pelningumo. Alfa rodiklio reikšmė +1,00% reiškia, kad fondo pelningumas buvo vienu procentiniu punktu didesnis už lyginamojo indekso pelningumą. Panašiai -1,00% reiškia, kad fondo pelningumas buvo 1,00% mažesnis už lyginamojo indekso pelningumą. Beta rodiklis – rodiklis, kuio reikšmė parodo, kiek pasikeičia fondo investicinio vieneto vertė, pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei. Jei Beta rodiklis lygus 1,10, tai reiškia, kad fondo investicinio vieneto svyravimai yra 10% stipresnis už lyginamojo indekso reikšmių svyravimus. Atitinkamai, jei rodiklis mažesnis už 1,00, tai reiškia, kad fondo investicinio vieneto vertė svyruoja ne taip stipriniai, kaip lyginamojo indekso reikšmė.

****Fondo veiklos pradžia 2021.06.22**

21. Vidutinis vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinis vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis skaičiuojami kaip geometrinis metinių vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų**	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	-2,24 %	-	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	4,14%	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	4,60 %	-	-	-

* Pateikti rodiklių paaiškinimus.

Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis - tai geometrinis metinių apskaitos vieneto pokyčių vidurkis.^[1]_[SEP]

Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis - tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis.^[1]_[SEP]

Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis - tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

****Fondo veiklos pradžia 2021.06.22**

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką. Parodant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir skaičiavimo metodika.

Nėra

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. Grynųjų aktyvų ataskaita

Parengta 2022 m. gegužės 9 d.

GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

TURTAS	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
A. TURTAS		1 262 129	-
I. PINIGAI		15 617	-
II. TERMINUOTIEJI INDĖLIAI			-
III. PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1. Valstybės išdo vekseliai			
III.2. Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV. PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	11.	1 246 419	-
IV.1. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			-
IV.1.1. Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.1.2. Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			-
IV.2. Nuosavybės vertybiniai popieriai		1 246 419	-
IV.3. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-
V. SUMOKĖTI AVANSAI			
VI. GAUTINOS SUMOS		93	-
VI.1. Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
VI.2. Kitos gautinos sumos		93	-
VII. INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VII.1. Investicinis turtas			
VII.2. Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VII.3. Kitas turtas			
B. ĮSIPAREIGOJIMAI		2 960	-
I. MOKĖTINOS SUMOS		2 960	-
I.1. Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	
I.2. Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		2 154	-
I.3. Kitos mokėtinos sumos		806	-
II. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS			
III. FINANSINĖS SKOLOS KREDITO ĮSTAIGOMS			
IV. ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SUTARTIS			
V. KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. GRYNIEJI AKTYVAI	5.	1 259 169	-

Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Leonardas Diržys (vardas ir pavardė)
Apskaitos skyriaus vadovė (atsakingo asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Valerija Milovackaja-Riga (vardas ir pavardė)

23.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

Parengta 2022 m. gegužės 9 d.

GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021.12.31.	2020.12.31.
I.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		0	-
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		1 511 682	-
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	6.	1 445 524	-
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos			
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Investicinės pajamos			
II.4.1.	Palūkanų pajamos			-
II.4.2.	Dividendai		252	-
II.4.3.	Nuomos pajamos			
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	23.3.3.	58 264	-
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		7 642	-
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			-
II.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas			
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO		1 511 682	-
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	6.	101 126	-
III.2.	Išmokos kitiems fondams			
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	23.3.3.	130 016	-
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		3 503	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			-
III.6.	Valdymo sąnaudos:	7		
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		8 046	-
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		1 964	-
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		6 633	-
III.6.4.	Palūkanų sąnaudos			
III.6.5.	Audito sąnaudos		1 210	-
III.6.6.	Kitos sąnaudos		15	
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO		252 513	-
IV.	Grynujų aktyvų vertės pokytis			
V.	Pelno paskirstymas			
VI.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	5	1 259 169	-
	_____ Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Leonardas Diržys (vardas ir pavardė)	
	_____ Apskaitos skyriaus vadovė (atsakingo asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Valerija Milovackaja-Riga (vardas ir pavardė)	

23.3. Aiškinamasis raštas

23.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie KIS:

Pavadinimas	Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinis fondas "Novus Opportunity Fund"
Teisinė forma	Atviro tipo investicinis fondas
Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2021 m. birželio 21 d.
Veiklos laikas	Neterminuotas
Vieta	Vilnius

Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas ir įmonės kodas;	UAB "Novus Asset Management", 302633413
Buveinė (adresas);	M. Valančiaus g. 1A, Vilnius, Lietuva
Telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas;	+37065504044, info@novusam.lt , www.novusam.lt
Veiklos licencijos numeris;	VĮK-019
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Leonardas Diržys, fondų valdytojas

Duomenys apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB "Swedbank"
Įmonės kodas	112029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius, Lietuva,
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 258 2488, info@swedbank.lt

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	RCM Advisory partners
Įmonės kodas	305403410
Adresas	Gedimino pr.49, Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	+370 655 45561

Ataskaitinis laikotarpis:

Nuo 2021 m. birželio 22 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d.

23.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas (nuo 2022 m. gegužės 1 d. – Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas);
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartai, galioję finansinių ataskaitų rengimo metu
- 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 – Eurais.

Investavimo politika

„Novus Opportunity Fund“ fondas – aktyviai valdomas fondas, 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, fondo valdytojas gali investuoti į kiekvieną iš regionų ar turto klasių iki 100 procentų fondo lėšų, laikantis Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme ir fondo taisyklėse įtvirtintų apribojimų. Fondo 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 apimties apribojimo parametrų. Fondo tikslas – siekti kuo didesnio fondo 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 didesnę negu vidutinės rizikos lygį.

Finansinės rizikos valdymo politika

Finansinių priemonių rinkų rizika. Finansinių priemonių rinkose gali pasitaikyti kritimų ir kilimų, o taip pat likvidumo, efektyvumo, reguliacinės priežiūros trūkumų, kurie gali neigiamai įtakoti fondo 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 fondą, gali priimti sprendimą drausti arba nedrausti užsienio valiutos kursų riziką. Valiutų kursų rizika gali būti draudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniais, apsigkeitimo, pasirinkimo valiutų keitimo sandoriais) sumažinant arba panaikinant grynąją atvirąją valiutos poziciją.

Kredito rizika:

Tai rizika, kad skolininkas nesugebės arba vėluos įvykdyti savo įsipareigojimus fondui 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 Fondo investicijų portfelyje esančių finansinių priemonių vertę. Palūkanų normos rizika gali būti valdoma naudojant išvestines finansines priemones arba taikant investicijų portfelio imunizavimą.

Politinė ir teisinė rizika:

Investicijos į tam tikrus geonvesticijos į tam tikrus geografinius regionus ar ekonominius sektorius gali būti siejamos su didesne politine ir/ar teisine rizika. Politinis šalies nestabilumas gali sąlygoti teisinius, mokestinius, fiskalinius ir reguliacinius pasikeitimus, pvz. nacionalizavijos, konfiskacijos, kapitalo judėjimo laisvės apribojimus bei kitus politinius sprendimus, kurie neigiamai įtakotų Fondo vieneto vertę. Fondo vieneto vertę ar iš investavimo gautų Dalyviui tenkančių pajamų dydį gali įtakoti teisės aktų mokestinės aplinkos pasikeitimai.

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 naudosis visuotinai priimtais rizikos valdymo metodais. Fondo rizikos valdymas yra pagrįstas protingu investicijų portfolio diversifikavimu, laikantis Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Fondo taisyklėse ir prospekte įtvirtintu apribojimu, nuolatiniu prisiimtos rizikos lygio stebėjimu ir analize bei kiekybiniais prisiimtos rizikos lygio apribojimais.

Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, daugiašalėse prekybos sistemose ir organizuotose prekybos sistemose (toliau – prekybos vieta) tikroji vertė nustatoma pagal pagrindinės rinkos viešai paskelbtą paskutinės prekybos sesijos uždarymo kainą (angl. *closing price*). Uždarymo kainos pagrindinis informacijos šaltinis yra Bloomberg (www.bloomberg.com), o jei nepavyksta pasinaudoti pagrindiniu informacijos šaltiniu, gali būti naudojama pagrindinės rinkos interneto tinklalapiuose oficialiai paskelbta informacija bei kituose plačiai naudojamuose internet tinklalapiuose skelbiama informacija (www.nasdaq.com, www.finance.google.com, www.finance.yahoo.com, www.cmegroup.com, www.reuters.com ir pan.) Šiame punkte nurodyta finansinių priemonių vertinimo tvarka netaikoma šiais atvejais:

Jei per paskutinąją prekybos sesiją finansine priemone nebuvo kotiruojama, finansinės priemonės tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę žinomą, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) dienų buvusią pagrindinės rinkos paskutinės prekybos sesijos uždarymo kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma kaina;

Jei finansine priemone nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) dienų iki vertinimo dienos, finansinės priemonės tikroji vertė nustatoma taip pat kaip finansinių priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama;

Jei aukščiau nustatytas atvejis pasikartoja kelis kartus, valdyba turi nuspręsti, ar tolesnis tokių priemonių priskyrimas prie priemonių, kuriomis prekiuojama prekybos vietose yra pagrįstas ir ar jų vertė neturėtų būti nuolat nustatoma kaip priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertė.

Jei finansinės priemonės negalima įvertinti aukščiau nurodytais būdais, tai finansinės priemonės vertė nustatoma kaip finansinių priemonių, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertė.

Jeigu finansinės priemonės į apskaitą traukiamos pagal sandorio dieną, turi būti gautas patvirtinimas, kad sandoris įvyko.

- Finansinės priemonės, kuriomis prekybos vietose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:
 - Akcijos, depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų:
 - ✓ Pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieni metai ir jei po įvertinimo neatsirado išimtinių ar naujų svarbių aplinkybių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei vertintojo nustatytoji;
 - ✓ Jei aukščiau numatytas vertinimas neatliktas arba netenkinamos nustatytos sąlygos, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą.
 - Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės:
 - ✓ finansinės priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienų metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

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

kur:

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

S_i – i -asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);

Y – priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;

H – atkarpos išmokų skaičius per metus (jei priemonės neturi atkarpų, laikoma, kad šis skaičius sutampa su įprastiniu kitų priemonių atkarpos išmokų skaičiumi);

n – iki priemonės išpirkimo dienos likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, – sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);

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

- ✓ finansinės priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienų metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \sum_{i=1}^n \frac{S_i}{1 + \frac{Y}{100} \times \frac{d_i}{360}}$$

kur:

K – visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų);
 S_i – i -asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);
 Y – priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;
 n – iki priemonės išpirkimo dienos likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, - sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);
 d – dienų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki išpirkimo dienos (atkarpos mokėjimo dienos).

- ✓ kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis vertinimas, šios priemonės vertinamos:
 - Lietuvos Respublikos skolos vertybinių popierių pajamingumas nustatomas kiekvieną darbo dieną pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB SEB bankas, AB DnB NORD bankas, AB „Swedbank“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausių pirkimo (mažiausia BID) pajamingumų vidurkį;
 - kiti skolos vertybiniai popieriai (išleisti ne Lietuvos Respublikoje) vertinami pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą remiantis pagrindiniu informacijos šaltiniu Bloomberg (www.bloomberg.com), o jei nepavyksta pasinaudoti pagrindiniu informacijos šaltiniu – pagrindinės rinkos interneto tinklalapiuose oficialiai paskelbta informacija bei kituose plačiai naudojamuose interneto tinklalapiuose skelbiama informacija (www.nasdaq.com, www.finance.google.lt, www.finance.yahoo.com, www.cmegroup.com, www.reuters.com ir pan.).
- išvestinių finansinių priemonių vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei ekonominės aplinkybės pasikeitė – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą.
- KIS vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- terminuotieji indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę;
- gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami pagal nominalią vertę;
- Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą remiantis analogiško turto pirkimo-pardavimo sandorių kainomis.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Piniginio mato principas – visas fondo turtas, jo padidėjimas ir sumažėjimas finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais.

Kaupimo principas – fondas turto padidėjimą ir sumažėjimą apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgdamas į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Turinio svarbos principas – atspindėdamas turto padidėjimą ir sumažėjimą, fondas daugiausiai dėmesio skiria jų turiniui ir prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. Fondas ūkines operacijas ir įvykius registruoja apskaitoje ir pateikia finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

Turto padidėjimas pripažįstamas atliekant gaunant naujas įmokas (įplaukas), investicijų pardavimų pajamas, palūkanas už vertybinius popierius, pajamas dėl investicijų vertės sumažėjimo.

Turto sumažėjimas pripažįstamas atliekant galimus atskaitymus: sumokant turto valdymo mokesį, vykdam išpirkimų išmokas. Turto sumažėjimą lemia investicijų pardavimo nuostoliai bei investicijų vertės sumažėjimas.

Fondo GA ir vieneto vertės skaičiuojamos už kiekvieną Valdymo įmonės darbo dieną, remiantis Priežiūros institucijos patvirtinta grynujų aktyvų skaičiavimo metodika ir Valdymo įmonės valdybos patvirtintu Fondo grynujų aktyvų vertės skaičiavimo reikalavimų aprašu Fondo GA vertė yra lygi turto ir įsipareigojimų verčių skirtumui. Fondo vieneto vertė yra nustatoma padalijant GA vertę iš išleistų Fondo vieneto skaičiaus.

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

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

Atlyginimo, mokamo Valdymo įmonei, dydžiai:

- „Novus Opportunity Fund“: sėkmės mokestis – 15 procentų nuo Fondo vieneto vertės metinio prieaugio; valdymo mokestis – 1,5 procento nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės;

Į atlyginimą Valdymo įmonei nėra įskaičiuotas Fondo vieneto platinimo mokestis. Atlyginimas Valdymo įmonei skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną nuo Fondo GA vertės bei Fondo vieneto vertės prieaugio 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 fondo lėšų. Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kaupimo principu kiekvieną darbo dieną nuo vidutinės metinės fondo GA vertės ir negali būti didesnis nei 0,5 (penkios dešimtosios) procento nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės. Mokestis už vieną dieną yra skaičiuojamas, nustatytą mokesį 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 Fondo vienetų platinimu. Platinimo mokestis nėra įskaičiuojamas į Fondo vieneto pardavimo kainą, kurią už įsigyjamus Fondo vienetus moka dalyvis pagal Fondo vienetų pirkimo-pardavimo sutartį ar paraišką. Platinimo mokestis yra atskaitomas nuo visos investuojamos sumos, kurią už įsigyjamus Fondo vienetus perveda investuotojas, taigi į pasirinktą Fondą investuojama suma yra mažesnė platinimo mokesčio dydžiu. Platinimo mokestį nuskaičiuoja ir nurašo Valdymo įmonė. Platinimo mokestis yra ne didesnis kaip 2 (du) procentai nuo investuojamos sumos. Konkretus platinimo mokestis pagal investuojamą sumą nurodyta prospekte. Platinimo mokestis į GA vertės skaičiavimus nėra įtraukiamas.

Apskaitos vieneto nustatymo taisyklės

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

23.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1. Investicinio fondo gryniesi 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
2021 m.

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2020-12-31	Išigyta 2021 m.	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	--	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	1 980 981	662 810	58 264	130 016	1 246 419
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	0	-	-	-	-	15 617
Iš viso		1 980 981	662 810	58 264	130 016	1 262 036

* 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)
Nebuvo

a) Išankstiniai užsienio valiutos sandoriai:

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai)
	Valiuta	Suma (EUR)	Valiuta	Suma (EUR)	
-	-	-	-	-	-
Iš viso					-

b) Galiojantys ateities sandoriai:

2021 m. nebuvo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikraja verte.

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 27 punkte.

9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Informacija pateikta ataskaitos 28 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

Susijusių asmenų investicijos 2021.12.31 dienai į Fondą sudarė 102 704,71 Eur.

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 grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų 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 Fond finansinę būklę nėra.

16. Investicijų grąža ir investicijų lyginamoji informacija

Informacija pateikta ataskaitos 20 punkte.

17. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto

Informacija pateikta ataskaitos 7 punkte.

18. Pinigų srautų ataskaita

	Pinigų srautų pavadinimas	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
		2021 12 31	2020 12 31
I	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	662 969	
I.1.1.	Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinių turtą	662 810	
I.1.2.	Gautos palūkanos	0	
I.1.3.	Gauti dividendai	159	
I.1.4.	Grąžinti indėliai	0	
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	-1 991 750	
I.2.1.	Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	-1 976 640	
I.2.2.	Su valdymu susijusios išlaidos	-6 293	
I.2.3.	Kitos išmokos	-8 817	
I.2.4.	Padėti indėliai		
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1 - I.2)	-1 328 781	
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai	1 344 398	
II.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos. Investicinių vienetų pardavimas	1 445 524	
II.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos. Investicinių vienetų išpirkimas	-101 126	
II.3.	Dividendų išmokėjimas		
II.4.	Paskolų gavimas		
II.5.	Paskolų grąžinimas		
II.6.	Sumokėtos palūkanos		
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (+arba -)		
II.8.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) (+arba-)		
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai (II.1-II.2-II.3+II.4-II.5-II.6+II.7+II.8)	1 344 398	
III.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui (+arba-)		
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+arba-)	15 617	
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	0	
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	15 617	

24. Visas audito išvados tekstas
Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo
„Novus Opportunity Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Novus Asset Management“ valdomo Specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo „Novus Opportunity Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita ir tą dieną pasibaigusio laikotarpio grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio laikotarpio grynųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai audito dalykai

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

Mūsų audito apimčiai turėjo įtakos mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Fondo reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis	12,6 tūkst. EUR
Kaip mes jį nustatėme	Bendras reikšmingumo lygis sudaro 1 % Fondo grynųjų aktyvų vertės
Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas	Kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome grynųjų aktyvų vertę, nes mūsų nuomone tai yra bendrai priimtas kriterijus, kuriuo remiantis įvertinami fondų veiklos rezultatai. Pasirinkome 1 %, kas yra priimtinos kiekybinio reikšmingumo ribose.

Susitarėme su UAB „Novus Asset Management“ vadovybe, kad informuosime juos apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 5 proc. nuo bendrojo reikšmingumo lygio ir taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, jeigu manysime, kad reikia informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Investicijų vertinimas ir egzistavimas

Pagrindinis dalykas

Investicijų vertinimas ir egzistavimas

Investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius buvo didžiausias turto straipsnis grynujų aktyvų atskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių vertė sudaro 1.246 tūkst.Eur. Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusias su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.

Siekdami surinkti įrodymus apie visų vertybinių popierių egzistavimą, gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius su Fondo apskaitytais duomenimis.

Mes supratome, kaip 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. Įvertinome pajamų ir sąnaudų pripažinimo principus, numatytus apskaitos politikoje, ir patikrinome jų taikymą.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo 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 Fondą 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 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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

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 įmonės UAB „Novus Asset Management“ sprendimu pagal 2021 m. birželio 30 d. pasirašytą audito paslaugų sutartį buvome paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą už 2021 m. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 1 metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Fondui neteikėme Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų draudžiamų ne audito paslaugų.

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

UAB „RCM Advisory Partners“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001501
Gedimino pr. 49, LT-01109 Vilnius

Jolanta Ališauskaitė-Paulavičienė
Atestuota auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000616
2022 m. gegužės 9 d.

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	0
2.	<i>Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:</i>	
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	58 264
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	0
2.3.	pinigų rinkos priemonės	0
2.4.	išvestines finansines priemones	0
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	0
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	0
2.7.	kitas investicines priemones	0
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-130 016
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	0
3.3.	pinigų rinkos priemonių	0
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	0
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	0
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	0
3.7.	kitų investicinių priemonių	0
4.	Kitos pajamos:	
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	0
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	7 642
4.3.	Kitos	252
	Pajamų iš viso	-63 858
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	
1.1.	atskaitymai už valdymą	-8 046
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	-1 964
1.3.	mokėjimai tarpininkams	-6 633
1.4.	išlaidos už auditą	-1 210
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardinti)	-15
2.	<i>Kitos išlaidos:</i>	
2.1.	palūkanų išlaidos	0
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	0
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-3 518
2.4.	Kitos	
	Sąnaudų iš viso	-21 386
III.	Grynosios pajamos	-85 244
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	0
V.	Reinvestuotos pajamos	-85 244

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

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

27. Pateikti informaciją apie priskaičiuotą 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.
2021 metais dividendai nebuvo mokami.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:
2021 metais kolektyvinio investavimo subjekto reikmės pasiskolintų lėšų nebuvo.

IX. KITA INFORMACIJA

29. Kai taikoma, pateikiama Reglamento (ES) 2019/2088 7 straipsnyje nurodyta informacija. Kai kolektyvinio investavimo subjektas atitinka Reglamento (ES) 2019/2088 8 straipsnio 1 dalyje arba 9 straipsnio 1, 2 arba 3 dalyje nustatytus kriterijus, pateikiama Reglamento (ES) 2019/2088 11 straipsnio 1 dalies atitinkamai a arba b punkte nurodyta informacija (ši informacija gali būti pateikiama kaip vientisas tekstas arba ją išskaidant į atskirus šio punkto papunkčius). Šios informacijos pateikti nereikalaujama, jeigu ji išdėstyta kolektyvinio investavimo subjekto (investicinės bendrovės) metiniame pranešime arba socialinės atskaitomybės ataskaitoje

Nors Valdymo įmonė tam tikrais aspektais, susijusiais su tvarumu (nurodyta Valdymo įmonės patvirtintoje tvarkoje, reglamentuojančioje aplinkosauginį, socialinę ir tvarų valdymą, kuri paskelbta Valdymo įmonės interneto svetainėje www.novusam.lt) vertina potencialias investicijas į Fondą, tačiau atsižvelgiant į tai, kad Fondo tikslas nėra tvarios investicijos, kaip jos apibrėžtos Reglamente (ES) 2019/2088, taip pat į tai, kad jis nėra skirtas skatinti aplinkos ar socialinius ypatumus arba kokį nors šių ypatumų derinį, bei atsižvelgiant į Fondo dydį ir Fondo investavimo strategiją tvarumo veiksnių atžvilgiu, Valdymo įmonė šiuo metu nevertina investicinių sprendimų neigiamo poveikio tvarumo veiksniams Fondo lygmenyje, išskyrus tiek, kiek nurodyta šioje pastraipoje nurodytoje Valdymo įmonės tvarkoje. Jei Fondo investavimo strategija pasikeistų tiek, kad Fondo tikslas būtų tvarios investicijos, ar būtų skirtas aplinkos ar socialiniams ypatumams ar bet kokiam šių ypatumų deriniui, Valdymo įmonė įsipareigoja įvertinti ir investicinių sprendimų pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams.

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

Pasirinkite subfondą: **Novus Balanced Portfolio** ▾

Pajamingumas % **18.3%** (metinis 18.36%)

Nuo: 2020-01-02 Iki: 2020-12-31

Intervalas: 1 sav 1 mėn. 3 mėn. 6 mėn. 1 m. Nuo metų pradžios Pilnas

Palyginti

Atsisiųsti



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

X. ATSAKINGI ASMENYS

31. 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.

32. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai).
Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

33. Valdymo įmonės administracijos, 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 Leonardas Diržys, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms

(parašas)

Aš, UAB „Novus Asset Management“ apskaitos skyriaus vadovė Valerija Milovackaja-Riga, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

(parašas)

34. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Vardas, Pavardė	Leonardas Diržys	Valerija Milovackaja_Riga
Pareigos	Direktorius	Apskaitos skyriaus vadovė
Telefono ir fakso numeriai	+37065504044	+37066548257
El. Pašto adresas	Leonardas.dirzys@novusam.lt	valerija@novusam.lt

34.2. 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.