

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas

Equity and Options Trading Fund

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir finansinės ataskaitos

2022 m. gruodžio 31 d.

Equity and Options Trading Fund

Lietuvos banko pritarimo steigimo dokumentams data 2022 m. balandžio 12 d.

Valdymo įmonė UAB „Milvas“

304955295

Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius, Lietuvos Respublika

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

TURINYS

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA	3
GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	13

Equity and Options Trading Fund

Lietuvos banko pritarimo steigimo dokumentams data 2022 m. balandžio 12 d.

Valdymo įmonė UAB „Milvas“

304955295

Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius, Lietuvos Respublika

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
A. TURTAS	4	2 589 843	-
1 PINIGAI	1, 11	42 675	-
2 TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3 PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS	2, 11	2 545 428	-
3.1. Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2. Kitos pinigų rinkos priemonės		2 545 428	-
4 PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-
4.1. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.1.1. Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai		-	-
4.1.2. Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2. Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-
5 SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6 GAUTINOS SUMOS	3, 11	1 740	-
6.1. Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2. Kitos gautinos sumos		1 740	-
7 INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1. Investicinis turtas		-	-
7.2. Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3. Kitas turtas		-	-
B. ĮSIPAREIGOJIMAI		15 725	-
1 MOKĖTINOS SUMOS		6 287	-
1.1. Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2. Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	6	6 287	-
1.3. Kitos mokėtinos sumos	7	-	-
2 SUKAUPTOS SĄNAUDOS	8	9 438	-
3 FINANSINĖS SKOLOS KREDITO ĮSTAIGC		-	-
4 ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SUTARTIS		-	-
5 KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
C. GRYNIEJI AKTYVAI	9	2 574 117	-

Igorius Pancerevas
Valdymo įmonės direktorius

Parašas

Data

Tautvydas Marčiulaitis
Fondo valdytojas

Parašas

Data

Eladijus Kirijanovas
Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Parašas

Data

GRYŪŪŪ AKTYVŪ POKYČIŪ ATASKAITA

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŪIOJE	9	-
2	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-
2.1.	DalyviŪ įmokos į fondą	9	2 515 000
2.2.	Iš kitŪ fondŪ gautos sumos		-
2.3.	Garantinės įmokos		-
2.4.	Investicinės pajamos		-
2.4.1.	PalŪkanŪ pajamos		-
2.4.2.	Dividendai		-
2.4.3.	Nuomos pajamos		-
2.5.	Pelnas dėl investicijŪ vertės pasikeitimo ir pardavimo	2	105 428
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutŪ kursŪ pokyčio		-
2.7.	IšvestiniŪ finansiniŪ priemoniŪ sandoriŪ pelnas		-
2.8.	Kitas gryŪŪŪ aktyvŪ vertės padidėjimas		-
	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO		2 620 428
3	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖS SUMAŪŪJIMAS		-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		-
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijŪ vertės pasikeitimo ir pardavimo		-
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutŪ kursŪ pokyčio		-
3.5.	IšvestiniŪ finansiniŪ priemoniŪ sandoriŪ nuostoliai		-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	10	46 310
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		17 806
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		7 706
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-
3.6.4.	Audito sąnaudos		7 018
3.6.5.	PalŪkanŪ sąnaudos		-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		13 781
3.7.	Kitas gryŪŪŪ aktyvŪ vertės sumažėjimas		-
3.8.	SąnaudŪ kompensavimas (-)		-
	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ SUMAŪŪJO IŠ VISO		46 310
4	GryŪŪŪ aktyvŪ vertės pokytis		2 574 117
5	Pelno paskirstymas		-
6	GRYŪŪŪ AKTYVŪ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	9	2 574 117

Igorius Pancerevas
Valdymo įmonės direktorius

Parašas

Data

Tautvydas Marčiulaitis
Fondo valdytojas

Parašas

Data

Eladijus Kirijanovas
Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Parašas

Data

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas EQUITY AND OPTIONS TRADING FUND (toliau – Fondas) buvo įsteigtas 2022 m. balandžio 12 d., Lietuvos banko Priežiūros tarnybai pritarus Fondo taisyklėms.

Fondas yra atvirojo tipo tik informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas, kurio vienetų pardavimas ir išpirkimas yra ribojami Taisyklėse nustatyta tvarka. Fondo teisinė forma yra investicinis fondas, neturintis juridinio asmens statuso.

Fondo vienetai pradėti platinti nuo 2022 m. gegužės 1 d.

Fondo tikslas - ilguoju laikotarpiu investuotojams uždirbti ne mažesnę nei 10% grąžą, aktyviai prekiaujant reguliuojamose akcijų ir išvestinių finansinių priemonių biržose.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo gyvavimo trukmė neterminuota.
Finansinių ataskaitų ataskaitinis laikotarpis 2022.05.23 - 2022.12.31.

Investicinį fondą EQUITY AND OPTIONS TRADING FUND valdo UAB „Milvas“ (toliau – Valdymo įmonė), įsteigta ir įregistruota 2018 m. lapkričio 20 d., įmonės kodas 304955295, buveinės adresas Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys apie Valdymo įmonę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. 2019 m. kovo 18 d. Lietuvos Respublikos priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimu Bendrovei išduotas valdymo įmonės veiklos leidimas, suteikiantis teisę valdyti informuotiesiems investuotojams skirtus kolektyvinio investavimo subjektus, veikiančius pagal Lietuvos Respublikos Informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, Nr. 241-60.

Fondo depozitoriumas yra AB SEB bankas, įmonės kodas 112021238, esantis adresu Konstitucijos pr. 24, Vilnius, veikiantis pagal Lietuvos banko išduotą licenciją Nr. 2.

Fondo auditą atlieka UAB „BDO auditas ir apskaita“, įmonės kodas 135273426, buveinės adresas K. Baršausko g. 66, Kaunas.

II. APSKAITOS POLITIKA

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, 39-uoju Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartuose, ir kitais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Valdymo įmonės pagal patvirtintą sąskaitų planą. Fondas laikosi Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo (IISKIS).

Valiuta, kuria skaičiuojama Fondo grynųjų aktyvų vertė (GAV), yra Eurais.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos valiuta – eurai (Eur).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais buvo vadovautasi rengiant šis finansines ataskaitas:

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

1 Fondo investicijos

Fondas investuos į akcijas, biržoje kotiruojamus fondus (angl. ETF), depozitoriumo akcijų pakvityvimus (angl. ADR) bei su šiomis priemonėmis susietus pasirinkimo sandorius (angl. options).

Bus siekiama sudaryti išvestinių priemonių sandorius dėl nuosavybės vertybinių popierių (akcijų) ir į juos investuojančių fondų (įskaitant ETF) pirkimo bei pardavimo. Fondas, naudodamasis pasirinkimo sandoriais, prisiims įsipareigojimus pirkti arba parduoti finansines priemones ir už tai gaus premiją. Pagrindinė fondo strategija: sudaryti sandorius, kuriais Fondas prisiims įsipareigojimą per iš anksto apibrėžtą laikotarpį už iš anksto nustatytą kainą nupirkti arba parduoti nuosavybės vertybinių popierių ir už tai gaus premijas. Šie sandoriai yra standartizuoti, kotiruojame biržose. Jų įgyvendinimą garantuoja tarpininkai bei atsakingos institucijos. Fondas nesudarys jokių užbiržinių sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių, visuomet bus naudojami tik standartizuoti biržų produktai. Fondas taip pat galės tiesiog įsigyti biržose kotiruojamų nuosavybės vertybinių popierių (akcijų) ir į juos investuojančių fondų (įskaitant ETF).

2 Finansinės rizikos valdymo politika

Fondas vadovaujasi šiais apribojimais taikomais finansinei rizikai, kuri yra priimtina arba nuo kurios nėra įmanoma apsisaugoti:

Finansinių priemonių kainų pokyčių rizika

Fondo investiciniai objektai yra reguliuojamose biržose kotiruojami nuosavybės vertybiniai popieriai bei su jais susietos išvestinės finansinės priemonės. Šių kainų gali keistis labai ženkliai net ir trumpuoju laikotarpiu. Investavimo objektų kainos taip pat priklauso nuo monetarinės ir fiskalinės politikos. Todėl Investicinio vieneto vertės svyravimai per kalendorinius metus gali siekti daugiau nei 50%.

Makroekonominė rizika

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rinkoje yra tiesiogiai priklausomos nuo makroekonominių faktorių. Pasikeitus makroekonominėi situacijai, nuosavybės vertybinių popierių kaina gali ženkliai keistis.

Finansų sistemos šoko rizika

Egzistuoja tikimybė, jog vietinė arba pasaulinė finansinė sistema patirs neigiamą šoką. Tokiu atveju Fondo įsigytų finansinių priemonių kainos gali ženkliai keistis. Tokia situacija lemtų Fondo investicinių vienetų vertės mažėjimą.

Palūkanų normų rizika

Vidutiniu atveju nuosavybės vertybinių popierių, į kuriuos ir į su kuriais susijusias išvestines finansines priemones investuos Fondas, emitentai turės ilgalaikių bei trumpalaikių įsipareigojimų. Dėl staigių palūkanų normų pokyčių rinkoje, tų emitentų finansinė padėtis gali keistis. Tai gali turėti neigiamos įtakos Fondo investicinių vienetų vertei.

Operacinė rizika

Egzistuoja tikimybė patirti nuostolių dėl žmonių, sistemų, netinkamų ar nepavykusių vidaus procesų arba dėl išorės įvykių įtakos. Šiai rizikai materializavus, egzistuoja tikimybė, jog Fondo GAV, todėl ir investicinių vienetų vertė mažėtų.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

2 Finansinės rizikos valdymo politika (tęsinys)

Teisinė rizika

EGZISTUOJA RIZIKA, JŪG FONDAS PATIRS TEISINES IŠLAIDAS, KURIOS BUS BŪTINOS FONDO VEIKLAI ARBA TVARIAM VEIKLOS TĘSTINUMUI UŽTIKRINTI. TAM TIKRAIS ATVEJAIS TOKIOS IŠLAIDOS GALI TURĖTI ŽENKLIĄ ĮTAKĄ FONDO VIENETŲ VERTEI.

Valiutos rizika

SU TA FONDO TURTO DALIMI, KURI BUS INVESTUOTA Į NE EURU DENOMINUOTUS KIS INVESTICINIUS VIENETUS, SIETINA VALIUTINĖ RIZIKA. UŽSienio valiutos gali svyruoti euro atžvilgiu ir tam tikrais atvejais valiutų kursų pokyčiai gali sumažinti investicinę grąžą. Tai aktualu net tais atvejais, kai užsienio valiuta yra surišta su euru ir jos kursas euro atžvilgiu istoriškai nesvyruoja. Kadangi didelė Fondo turto dalis bus investuojama JAV doleriais, yra tikimybė, kad Fondas patirs nuostolių dėl valiutų kursų pokyčių.

Investicinio portfelio rizika

ŠI RIZIKA KYLA DĖL PER DIDELĖS INVESTICIJŲ KONCENTRACIJOS Į TAM TIKRĄ KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTĄ, SEKTORIŲ AR PANAŠIAS CHARAKTERISTIKAS TURINČIUS EMITENTUS. FONDO VALDYTOJAS SIEKS MINIMIZUOTI ŠIĄ RIZIKĄ DIVERSIFIKUODAMAS INVESTICIJAS.

Politinė rizika

Galimybė patirti finansinius nuostolius dėl tam tikrų politinių sprendimų ar politinių įvykių.

3 Turto bei įsipareigojimų pripažinimo kriterijai

Į PINIGŲ SĄSKAITĄ TRAUKIAMA BANKO SĄSKAITOJE PADIDĖJUSIŲ PINIGŲ VERTĖ ARBA ĮSIGYJAMŲ PINIGŲ EKVIVALENTŲ VERTĖ. ATITINKAMAI Į APSKAITĄ TRAUKIAMA IR ŠIOS SĄSKAITOS SUMAŽĖJUSI VERTĖ.

FINANSINIS TURTAS APSKAITOJE REGISTRUOJAMAS TADA, KAI FONDAS GAUNA ARBA PAGAL VYKDOMĄ SUTARTĮ ĮGYJA TEISĘ GAUTI PINIGUS AR KITĄ FINANSINĮ TURTĄ. PLANUOJAMI SANDORIAI, GAUTOS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI FONDO TURTU NEPRIPAŽĪSTAMI, KOL JIE NEATITINKA FINANSINIO TURTO APIBRĖŽIMO. ĮSIGYTAS TURTAS REGISTRUOJAMAS PREKYBOS DATA.

VERTYBINIŲ POPIERIŲ PADIDĖJUSI VERTĖS DALIS TRAUKIAMA Į APSKAITĄ, KAI ĮSIGYJAMI VERTYBINIAI POPIERIAI, JEI SUMOKĖTA IŠ ANKSTO, Į APSKAITĄ TRAUKIAMA AVANSU SUMOKĖTA PADIDĖJUSI VERTĖ. VERTĖS PADIDĖJUSI DALIS TRAUKIAMA Į APSKAITĄ, KAI PADIDĖJA VERTYBINIŲ POPIERIŲ VERTĖ. ATITINKAMAI VERTYBINIŲ POPIERIŲ SUMAŽĖJUSI VERTĖS DALIS TRAUKIAMA Į APSKAITĄ JUOS PARDAVUS, EMITENTUI IŠPIRKUS VERTYBINIUS POPIERIUS, SUMAŽĖJUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ VERTEI. VERTYBINIŲ POPIERIŲ TRAUKIMO Į APSKAITĄ DIENA YRA PERKAMO TURTO GAVIMO ARBA PARDUODAMO TURTO PERLEIDIMO DIENA.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI APSKAITOJE REGISTRUOJAMI TIK TADA, KAI FONDAS PRISIIMA ĮSIPAREIGOJIMĄ SUMOKĖTI PINIGUS AR ATSISKAITYTI KITU FINANSINIU TURTU. PLANUOJAMI SANDORIAI, SUTEIKTOS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI, KURIŲ DAR NEREIKIA VYKDYTI, FONDO FINANSINIAIS ĮSIPAREIGOJIMAIS NEPRIPAŽĪSTAMI, KOL JIE NEATITINKA FINANSINIO ĮSIPAREIGOJIMO APIBRĖŽIMO.

4 Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui bei kitų išlaidų apskaitos taisyklės

FONDAS GALI PATIRTI TIK TOKIAS IŠLAIDAS, KURIOS YRA SUSIJĘ SU FONDO VALDYMU IR YRA NUSTATYTOS FONDO TAISYKLESE. VISAS KITAS TAISYKLESE NENUSTATYTAS ARBA NUSTATYTUS DYDŽIUS VIRŠIJANČIAS IŠLAIDAS DENGIA VALDYMO ĮMONĖ.

FONDO PATIRIAMOS VALDYMO MOKESČIO, AUDITO, APSKAITOS, DEPOZITORIUOMO, TARPININKŲ UŽ TARPININKAVIMĄ PERKANT BEI PARDUODANT VERTYBINIUS POPIERIUS, VERTYBINIŲ POPIERIŲ APSKAITOS, BANKŲ PASLAUGŲ, BYLINĖJIMOSI, IŠIEŠKOJIMO, TEISINIŲ PASLAUGŲ, ATSAKINGŲ ASMENŲ VEIKLOS DRAUDIMO IŠLAIDOS DENGIAMOS IŠ FONDO GRYNŲJŲ AKTYVŲ.

VISOS IŠ FONDO TURTO MOKAMOS IŠLAIDOS NEVIRŠYS 5% VIDUTINĖS METINĖS FONDO GAV.

ATSKIROMS IŠLAIDŲ RŪŠIMS TAIP PAT NUSTATYTI MAKSIMALŪS IŠLAIDŲ DYDŽIAI:

Išlaidų straipsnis	Maksimalus dydis
Valdymo mokestis (nekintamas dydis)	1.50%*
Depozitoriumo mokestis	0.20%*

*Maksimalus procentinis dydis nustatomas nuo vidutinio metinio GAV.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

4 Atskaitimų valdymo įmonei ir depozitoriumui bei kitų išlaidų apskaitos taisyklės (tęsinys)

Fondo investicinių vienetų platinimo mokesčių dengia kiekvienas investuotojas atskirai sudarydamas investavimo sutartį ir/ar mokėdamas Fondo investicinių vienetų įsigijimo kainą.

5 Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir prielaidos, investicijų perkainavimo periodiškumas

Į grynųjų aktyvų ataskaitą traukiama Fondo turto bei įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikroji vertė.

Kiekvienos finansinės priemonės kaina, įskaitant pasirinkimo sandorius, yra paskutinė žinoma tos finansinės priemonės rinkos kaina biržos, kurioje įsigytas arba parduotas tas vertybinis popierius, uždarymo metu GAV skaičiavimo dieną (angl.

Pajamos gautos už parduotus pasirinkimo sandorius yra apskaitos jų gavimo dieną, pagal tos dienos oficialų valiutos kursą

Vyriausybės skolos finansinių priemonių vertė nustatoma pagal jų rinkos kainą.

Terminuotieji indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę. Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami pagal nominalią vertę.

6 Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo vienetai rodo dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

Už įsigyjamus Fondo vienetus mokama Fondo valiuta eurais. Bendra visų apyvartoje esančių Fondo vienetų vertė visada lygi Fondo grynųjų aktyvų vertei. Fondo vieneto (jo dalių) vertė nustatoma 4 (keturių) skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles. Fondo vieneto vertė nustatoma dalijant Fondo grynųjų aktyvų vertę, nustatytą apskaičiavimo dieną, iš apyvartoje esančio Fondo vienetų skaičiaus.

7 Pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.), kurių negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų, priskiriami terminuotiems indėliams. Terminuoti indėliai apskaitomi nominalia verte, iki termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

8 Investicijų portfelio struktūra

Fondo turtas bus investuojamas į JAV ir Europos Ekonominės Erdvės (EEE) reguliuojamose rinkose kotiruojamus nuosavybės vertybinius popierius (akcijas, biržoje kotiruojamų fondų vienetus, depozitoriumo akcijų pakvitavimus) bei su šiomis priemonėmis susijusius pasirinkimo sandorius. Fondo valdytojas negalės atidaryti neapibrėžtos rizikos pozicijų. Tai yra tokių pozicijų, kurių maksimali rizika (galimas nuostolis) nėra iš anksto apibrėžta

Vienos pozicijos dydis neviršys 20% Fondo turto. Visos Fondo turimos pozicijos, kartu su prisiimtais potencialiais įsipareigojimais įsigyti finansines priemones, viso negali sudaryti daugiau nei 150% Fondo turto

III. PASTABOS

1 Pinigai

	2022-12-31	2021-12-31
Pinigai banko sąskaitose	42 675	-
Iš viso	42 675	-

Pinigų srautų ataskaita

	2022-12-31	2021-12-31
1 Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1. Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	-	-
1.1.1. Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	-	-
1.1.2. Gautos palūkanos	-	-
1.1.3. Gauti dividendai	-	-
1.1.4. Gauti nuompinigiai	-	-
1.1.5. Kitos veiklos įplaukos	-	-
1.2. Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(2 472 325)	-
1.2.1. Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(2 440 000)	-
1.2.2. Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis	(17 731)	-
1.2.3. Išmokos, susijusios su valdymu	(14 594)	-
1.2.4. Kitos išmokos	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(2 472 325)	-
2 Finansinės veiklos pinigų srautai		
2.1. Išplatinti investiciniai vienetai, įnašų gavimas	2 515 000	-
2.2. Išpirkti investiciniai vienetai, įnašų grąžinimas	-	-
2.3. Išmokos iš pelno	-	-
2.4. Gauta paskolų	-	-
2.5. Gražinta paskolų	-	-
2.6. Sumokėta palūkanų	-	-
2.7. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
2.8. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	1 000	-
2.9. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(1 000)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	2 515 000	-
3 Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui	-	-
4 Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	42 675	-
5 Pinigai laikotarpio pradžioje	-	-
6 Pinigai laikotarpio pabaigoje	42 675	-

2 Investicijų vertės pokytis

Equity and Options Trading Fund investuoja per Interactive Brokers platformą

Per 2022 metus į platformos sąskaitą buvo pervesta 2 440 000 EUR. Interactive Brokers portfelio sudėtis ir likutis parodyti žemiau esančioje lentelėje:

	2021-12-31	Pervesta pinigų	Išvesta pinigų	Vertės pokytis	2022-12-31
Akcijos (USD)	-	-	-	-	-
Opcionai (USD)	-	-	-	(3 065)	(3 065)
Pinigų pozicija (EUR)	-	2 440 000	-	108 493	2 548 493
Sukauptos palūkanos (EUR)	-	-	-	-	-
Sukauptas brokerių mokesčiai (EUR)	-	-	-	-	-
Iš viso	-	2 440 000	-	105 428	2 545 428

USD pozicijos perskaičiuotos pagal dienos Lietuvos banko skelbiamą pagal Buhalterinės apskaitos įstatymą formuojamus euro ir užsienio valiutų santykį. 2022-12-31 dienai jis buvo 1.0666 JAV doleris už 1 EUR

3 Gautinos sumos

Gautinas sumas sudaro išankstinis apmokėjimas už paslaugas.

	2022-12-31	2021-12-31
Kitos gautinos sumos	1 740	-
Iš viso	1 740	-

III. PASTABOS (tęsinys)

4 Turto struktūra

Turto struktūra 2022 m. gruodžio 31 d.

	Valstybė	Valiuta	Nominalioji, įsigijimo vertė	Metų palūkanų norma	Išpirkimo terminas	Tikroji vertė, EUR	GA dalis, %
Pinigai						42 675	1,66%
AB "SEB Bankas"	LT	EUR				42 675	1,66%
Kitos pinigų rinkos priemonės						2 545 428	98,89%
Interactive Brokers portfelis						2 545 428	98,89%
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						-	0,00%
						-	0,00%
Nuosavybės vertybiniai popieriai						-	0,00%
						-	0,00%
Gautinos sumos						1 740	0,07%
Gautinos sumos						1 740	0,07%
Iš viso						2 589 843	100,61%

Turto struktūra 2021 m. gruodžio 31 d.

	Valstybė	Valiuta	Nominalioji, įsigijimo vertė	Metų palūkanų norma	Išpirkimo terminas	Tikroji vertė, EUR	GA dalis, %
Pinigai						-	0,00%
AB "SEB Bankas"	LT	EUR				-	0,00%
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						-	0,00%
						-	0,00%
Nuosavybės vertybiniai popieriai						-	0,00%
						-	0,00%
Gautinos sumos						-	0,00%
						-	0,00%
Iš viso						-	0,00%

5 Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos

Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinų sumų nėra

6 Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos

	2022-12-31	2021-12-31
Valdymo įmonė	3 212	-
Depozitoriumas	3 076	-
Iš viso	6 287	-

7 Kitos mokėtinos sumos

	2022-12-31	2021-12-31
Kitos mokėtinos sumos	-	-
Iš viso	-	-

8 Sukauptos sąnaudos

	2022-12-31	2021-12-31
Kitos sukauptos sąnaudos	9 438	-
Iš viso	9 438	-

9 Grynųjų aktyvų, investicinių vienetų skaičius ir vertė

	2022-01-01	2022-12-31	2021-12-31
Grynųjų aktyvų vertė, EUR	-	2 574 117	-
Investicinio vieneto vertė, EUR	-	1,0119	-
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	-	2 543 846,0906	-

Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius		Vertė, EUR	
	2022	2021	2022	2021
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	2543 846,0906	-	2 515 000	-
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	-	-	-	-
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	2543 846,0906	-	2 515 000	-

III. PASTABOS (tęsinys)

10 Kolektyvinio investavimo subjekto išlaidų rodikliai

Išlaidų rodikliai už laikotarpį nuo 2022 m. gegužės 31 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, EUR	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus	Atskaitiniui laikotarpiu taikytas		
Už valdymą			17 806	0,85%
Nekintantis dydis	1,40%	0,85%	17 806	0,85%
Sėkmės mokestis			-	0,00%
Depozitoriumui	0,20%	0,37%	7 706	0,37%
Už sandorių sudarymą			-	0,00%
Už auditą			-	0,00%
Už apskaitos paslaugas			-	0,00%
Už teisinės paslaugas			-	0,00%
Už gautų paskolų palūkanas			-	0,00%
Kitos veiklos išlaidos			20 799	0,99%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma*			46 310	2,21%
BIK % nuo GAV*				0,00%
Visų išlaidų suma	5,00%	2,21%	46 310	2,21%

Vidutinė grynųjų aktyvų vertė ataskaitinį laikotarpį sudarė 2 091 567.03 EUR. Fondas 2022 metais vykdė veiklą 7 mėnesius.

III. PASTABOS (tęsinys)

10 Kolektyvinio investavimo subjekto išlaidų rodikliai (tęsinys)

Išlaidų rodikliai 2021 m. gruodžio 31 d.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, EUR	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus	Atskaitiniui laikotarpiu taikytas		
Už valdymą			-	0,00%
Nekintantis dydis			-	0,00%
Sėkmės mokestis			-	0,00%
Depozitoriumui			-	0,00%
Už sandorių sudarymą			-	0,00%
Už auditą			-	0,00%
Už apskaitos paslaugas			-	0,00%
Už teisinės paslaugas			-	0,00%
Už gautų paskolų palūkanas			-	0,00%
Kitos veiklos išlaidos			-	0,00%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma*			-	0,00%
BIK % nuo GAV*				0,00%
Visų išlaidų suma			-	0,00%

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

Fondas 2021 metais nevykdė veiklos.

11 Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio pasiskirstymą

	2022-12-31		2021-12-31	
	Rinkos vertė, EUR	GA dalis, %	Rinkos vertė, EUR	GA dalis, %
PAGAL TURTO KLASE	2 589 843	100,61%	-	-
Pinigai	42 675	1,66%	-	-
Indėliai	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	2 545 428	98,89%	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Kitos priemonės	1 740	0,07%	-	-
NEKILNOJAMASIS TURTAS PAGAL RŪŠĮ	-	-	-	-
Aukštos kokybės turtas	-	-	-	-
Vystymo projektai	-	-	-	-
Probleminis turtas	-	-	-	-
NEKILNOJAMASIS TURTAS PAGAL SEKTORIUS	-	-	-	-
Biurų centrai	-	-	-	-
Prekybos centrai	-	-	-	-
Logistikos centrai	-	-	-	-
NEKILNOJAMASIS TURTAS PAGAL GEOGRAFIJĄ	-	-	-	-
Lietuva	-	-	-	-
Latvija	-	-	-	-
Estija	-	-	-	-
PAGAL VALIUTAS	2 589 843	100,61%	15 274 724	-
EUR	2 589 843	100,61%	15 274 724	-

III. PASTABOS (tęsinys)

12 Kolektyvinio investavimo subjekto investicijų grąža ir rizikos rodikliai

	Ataskaitinis laikotarpis			
	Šis	Prieš 1 metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis, EUR	0,0119	-	-	-
Metinė bendroji investicijų grąža	6,45%	-	-	-
Metinė grynoji investicijų grąža	4,94%	-	-	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis, EUR	0,3334	-	-	-

Fondo bendroji investicijų grąža nuo veiklos pradžios 8.20 %, grynoji investicijų grąža nuo veiklos pradžios yra 6.83 %.

	Per paskutinius			Nuo veiklos pradžios*
	3 metus	5 metus	10 metų	
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis, %	-	-	-	1,19%
Vidutinė bendroji investicijų grąža	-	-	-	6,45%
Vidutinė grynoji investicijų grąža	-	-	-	4,94%
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis, EUR	-	-	-	0,0207

*Fondo veikla trumpesnė nei 3 metai

13 Kolektyvinio investavimo subjekto investicijų grąža ir rizikos rodikliai (tęsinys)

	Per šį laikotarpį		Per praėjusį laikotarpį	
	Data	Vertė	Data	Vertė
Mažiausia nustatyta investicinio vieneto vertė	2022-06-30	0,9686	-	-
Didžiausia nustatyta investicinio vieneto vertė	2022-10-31	1,0164	-	-

Metinė grynoji investicijų grąža – investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas.

Metinė bendroji investicijų grąža – investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos išlaidas.

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

Vidutinis apskaitos (investicinio) vieneto vertės pokytis – geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis per atitinkamą laikotarpį.

Vidutinė bendroji investicijų grąža – bendroji atitinkamo laikotarpio investicijų grąža, išreikšta metinėmis palūkanomis.

Vidutinė grynoji investicijų grąža – grynoji atitinkamo laikotarpio investicijų grąža, išreikšta metinėmis palūkanomis.

14 Kolektyvinio investavimo subjekto grynujų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės

Fondas netaiko lyginamojo indekso.

15 Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimų tarpininkams nebuvo.

16 Susijusių šalių sandoriai

Fondo valdymo mokesčio sąnaudos bei likutis 2022 m. gruodžio 31 d. pateikti 6, 10 pastabose.

Sandorių su kitais Valdymo įmonės valdomais fondais per 2022 m. nebuvo.

Investicinių vienetų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis (EUR)

Čia rodomi tiek tiesioginiai, tiek ir užfondiniai sandoriai

Užfondiniai sandoriai yra sandoriai, kurios vykdo investuotojai tarpusavyje.

	2022	2021
Išplatinta investicinių vienetų	80 358	-
Išpirkta investicinių vienetų	-	-
Liktutis laikotarpio pabaigai	80 358	-
Dalis nuo visų fondo investicinių vienetų	3,16%	-

17 Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2022 m. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo Equity and Options Trading Fund nebuvo.

<u>Igorius Pancerevas</u> Valdymo įmonės direktorius	_____ Parašas	_____ Data
<u>Tautvydas Marčiulaitis</u> Fondo valdytojas	_____ Parašas	_____ Data
<u>Eladijus Kirijanovas</u> Apskaitą tvarkančios įmonės atstovas	_____ Parašas	_____ Data

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo „Equity and Options Trading Fund“ Vadovybei ir už valdymą atsakingiems asmenims

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo „Equity and Options Trading Fund“ (toliau - „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita, grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS).

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 Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (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.

Kiti dalykai

Equity and Options Trading Fund 2022 m. finansinės ataskaitos apima trumpesnį nei 12 mėn. laikotarpį.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS, 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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovė vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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 Bendrovė 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 51 straipsnio 4 dalis nustato, kad kolektyvinio investavimo subjektas, kartu su audituotomis finansinėmis ataskaitomis priežiūros institucijai turi pateikti ir finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurioje auditorius turi pateikti informaciją apie tai, ar teisingai skaičiuojama grynujų aktyvų vertė, ar turtas investuotas pagal steigimo dokumentus, ar įvertintas su kolektyvinio investavimo subjektu susijusių valdymo įmonės patvirtintų pagrindinių funkcijų atlikimo kontrolės ir investavimo rizikos išskaidymo priemonių veiksmingumas, taip pat nurodyti visus nustatytus šio įstatymo ir kitų teisės aktų pažeidimus.

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

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Jolanta Dalia Staliūnienė
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000259

Kaunas, Lietuvos Respublika
2023 m. balandžio 21 d.