

**Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“**

2013 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams	2
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9

Informacija apie bendrovę

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“

Telefonas: +370 5 204 15 41
Faksas: +370 5 204 15 42
Įregistruotas: A. Tumėno g. 32 Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Rytis Davidovičius (direktorius)

Valdymo įmonė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę

UAB „Orion Asset Management“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankas

AB SEB bankas



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 210 2600
Faks.: +370 5 210 2659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Orion Asset Management“ valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4–21 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 39-ąją Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

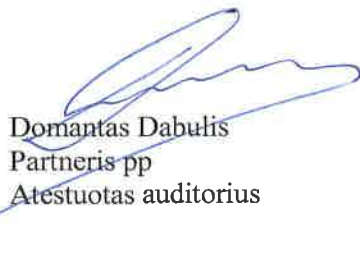
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal 39-ąjį Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 22 puslapyje, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 31 d.

Įmonės kodas: 111713358

Buveinės adresas: A. Tumėno g. 32 Vilnius

PATVIRTINTA

20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
II.1.	Investicinis turtas			
II.1.1.	Žemė			
II.1.2.	Pastatai			
II.1.3.	Kitas investicinis turtas			
II.2.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Investicijos į susijusias įmones			
III.2.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
III.3.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
III.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
III.5.	Išvestinės finansinės priemonės			
III.6.	Terminuotieji indėliai			
III.7.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 680 765	8 779 306
I.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
II.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
II.2.	Susijusių įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos			
III.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI			
IV.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS			
V.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3, 4	7 630 113	7 829 920
V.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3, 4	7 630 113	7 829 920
V.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
VI.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS			
VII.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	6	7 573	437 632
VIII.	PINIGAI	3, 4	43 079	511 754
	TURTO IŠ VISO:		7 680 765	8 779 306

Balansas (Lt)

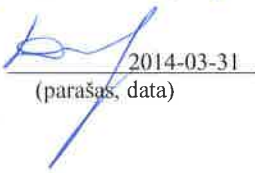
Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		7 640 919	8 328 970
I.	PASIRAŠYTAS (APMOKĖTAS) AKCINIS KAPITALAS		5 881 302	7 641 091
II.	AKCIJŲ PRIEDAI			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI			
IV.1.	Privalomasis			
IV.2.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 759 617	687 879
V.I.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		817 496	1 687 849
V.II.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		942 121	(999 970)
D.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		39 846	450 336
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1.	Finansinės skolos kredito įstaigoms			
I.2.	Atidėjiniai			
I.3.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		39 846	450 336
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms			
II.3.	Atidėjiniai			
II.4.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		7 182	425 404
II.5.	Iš anksto gautos sumos			
II.6.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
II.7.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.9.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		8 587	8 444
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		24 077	16 488
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		7 680 765	8 779 306

Generalinis direktorius _____
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


2014-03-31
(parašas, data)

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas _____
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


2014-03-31
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 111713358

Buveinės adresas: A. Tumėno g. 32 Vilnius

PATVIRTINTA

20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 076 546	2 396 128
I.1.	Palūkanų pajamos		-	19
I.2.	Dividendai		378 922	301 196
I.3.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		1 697 624	2 094 624
I.4.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	289
I.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
I.6.	Garantinės įmokos			
I.7.	Su bendrovės akcijų pardavimu (išpirkimu) susijusių atskaitymų pajamos			
I.8.	Kitos pagrindinės veiklos pajamos			
II.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1 125 628	571 701
II.1.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		1 122 684	568 938
II.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2 944	2 763
II.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
II.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos			
II.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		950 918	1 824 427
IV.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS ŠAUNAUDOS		133 422	136 578
IV.1.	Valdymo sąnaudos:	17	133 422	136 578
IV.1.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	11, 17	87 258	80 669
IV.1.2.	Atlyginimas depozitoriumui	17	11 581	16 924
IV.1.3.	Atlyginimas tarpininkams	7, 8, 17	2 577	3 140
IV.1.4.	Audito sąnaudos	17	12 100	12 100
IV.1.5.	Teisinių paslaugų sąnaudos	17	1 123	4 785
IV.1.6.	Reklamos sąnaudos	17	2 116	4 941
IV.1.7.	Kitos sąnaudos	17	16 667	14 019
IV.2.	Kitos bendrosios administracinės sąnaudos			
IV.3.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		817 496	1 687 849
VI.	KITA VEIKLA			
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		817 496	1 687 849
VIII.	PAGAUTĖ			
IX.	NETEKIMAI			
X.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		817 496	1 687 849
XI.	PELNO MOKESTIS			
XII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		817 496	1 687 849

Generalinis direktorius _____
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2014-03-31

(parašas, data)

Rytis Davidovičius
 (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas _____
 (vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

2014-03-31

(parašas, data)

Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

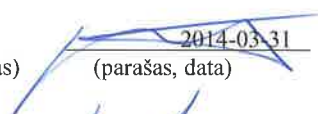
Įmonės kodas: 111713358
 Buveinės adresas: A. Tumėno g. 32 Vilnius

PATVIRTINTA
 20____ m. _____ d.
 protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (Lt)

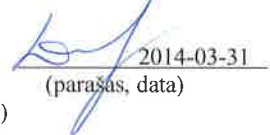
Rodikliai	Pasirašytas (apmokėtas) akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	9 064 879			(1 488 864)	7 576 015
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas					
4. Perskaičiuotas likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	9 064 879			(1 488 864)	7 576 015
5. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)				1 687 849	1 687 849
6. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	68 534				68 534
7. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(1 492 322)			488 894	(1 003 428)
8. Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	7 641 091			687 879	8 328 970
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)				817 496	817 496
10. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	346 942				346 942
11. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(2 106 731)			254 242	(1 852 489)
12. Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	5 881 302			1 759 617	7 640 919

Generalinis direktorius _____
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 2014-03-31
 (parašas, data)

Rytis Davidovičius
 (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas _____
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


 2014-03-31
 (parašas, data)

Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 111713358

Buveinės adresas: A. Tumėno g. 32 Vilnius

PATVIRTINTA

20 ____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita (Lt)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		2 267 580	2 251 319
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		1 888 659	1 950 104
I.1.2.	Gautos palūkanos		-	19
I.1.3.	Gauti dividendai		378 921	301 196
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos			
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1 227 721)	(975 853)
I.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(1 104 274)	(756 884)
I.2.2.	Išmokos, susijusios su valdymu		(98 697)	(94 825)
I.2.3.	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis		(24 750)	(124 144)
I.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 039 859	1 275 466
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Bendrovės akcijų pardavimas		346 942	68 534
II.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas		(1 852 532)	(1 003 428)
II.3.	Išmokos iš pelno			
II.4.	Gauta paskolų			
II.5.	Grąžinta paskolų			
II.6.	Sumokėta palūkanų			
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
II.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
II.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1 505 590)	(934 894)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų likučiui		(2 944)	(2 718)
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(468 675)	337 854
V.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		511 754	173 900
VI.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		43 079	511 754

Generalinis direktorius _____
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 2014-03-31
 (parašas, data)

Rytis Davidovičius
 (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas _____
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


 2014-03-31
 (parašas, data)

Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie fondą:

Pavadinimas	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas). Iki 2011 m. vasario mėnesio Fondo pavadinimas buvo „NSEL 30 indekso fondas“
<i>Teisinė forma</i>	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
Dalyvių skaičius	378
Veiklos trukmė	Neterminuota

2. Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ (buvusi UAB „Investicijų portfelio valdymas“)
Kodas	111707985
<i>Buveinė (adresas)</i>	A. Tumėno g. 4, Vilnius
<i>Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 204 1541 +370 5 231 3840 oam@orion.lt www.orion.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VĮK - 011
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	2000 m. rugpjūčio 4 d. LR ūkio ministerijoje, UĮ 2000-205
<i>Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos</i>	Finansų analitikas Vytautas Jurėnas

3. Informacija apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB SEB bankas
Kodas	112021238
Adresas	Gedimino pr. 12, Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	+370 5 268 2680, +370 5 268 2682 +370 5 268 2683

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	„KPMG Baltics“, UAB
Adresas	Upės g. 21, Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 5 210 2600, +370 5 210 2659

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis | 2013 m. sausio 1 d.–2013 m. gruodžio 31 d.

II. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

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 ir kitais teisės aktais.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas į vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones, kurios yra apskaitomos tikrąja verte.

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

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Fondo vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 31 d. Fondo akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

2. Investavimo politika

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamąsias Fondo akcijas (toliau – vienetai), kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, laikantis likvidumo ir investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimų. Šis investicinės veiklos tikslas yra pasiekiamas laikantis indeksavimo strategijos.

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau – Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc., ir intelektualinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso The Nasdaq OMX Group, Inc. Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t. y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, kokiu jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Riga ir NASDAQ OMX Tallinn biržų prekybos sąrašus (toliau – Biržos), akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t. y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėtis skelbiami NASDAQ OMX tinklalapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com/>.

Keičiantis į Biržos prekybos sąrašus įtrauktų bendrovių kapitalizacijai, akcininkų sudėčiai, įtraukiant į prekybos sąrašus naujas akcijas ar išbraukiant akcijas iš Biržų sąrašų, ar dėl kitų priežasčių, Indekso sudėtis keičiasi. Pasikeitus Indekso sudėčiai, atitinkamai koreguojamas ir Fondo investicinis portfelis. Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį. Fondo investicinis portfelis gali neatitikti Indekso dėl galiojančiuose teisės aktuose numatytų ir Fondo investiciniame portfeliui taikomų diversifikavimo reikalavimų, akcijų, atsiradusių investiciniame portfelyje dėl bendrovių reorganizavimo (skaidymo), ir kitų teisės aktuose bei Fondo sudarymo dokumentuose numatytų priežasčių.

Pagal Fondui taikomus investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimus į vieno emitento nuosavybės vertybinius popierius gali būti investuota iki 20 proc. Fondo grynųjų aktyvų vertės. Lietuvos bankui sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 proc. grynųjų aktyvų. Šiuo atveju Fondo sutrumpintame prospekte turi būti pateikiama tokias išskirtines sąlygas pagrindžianti informacija.

2013 metais Fondas kreipėsi į Lietuvos banką su prašymu leisti investuoti į vieną poziciją daugiau negu 20 proc. grynųjų aktyvų vertės. 2013 m. gegužės 24 d. buvo gautas Lietuvos banko leidimas investuoti iki 35 proc. Fondo grynųjų aktyvų vertės į vieną emitentą – AS Tallink Grupp.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

Baltijos šalių (Lietuvos, Latvijos ir Estijos) vertybinių popierių rinka nėra pakankamai likvidi. Kai kurie vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama Baltijos šalių vertybinių popierių rinkoje, nėra pakankamai likvidūs. Kai kurie iš šių vertybinių popierių gali patekti ir į Fondo investicijų portfelį. Tai gali būti neišvengiama, kadangi Fondas investuoja į 30 akcijų portfelį.

Egzistuoja ir specifinė kompanijos, į kurią investavęs Fondas, rizika. Bet kuri iš Fondo investicijų portfelyje esančių akcijų gali prarasti savo vertę dėl laikinų finansinių sunkumų, rinkų nuosmukio, bankroto ar sanavimo.

Baltijos šalių vertybinių popierių rinkos likvidumo riziką ir specifinę bendrovės, į kurią investavęs Fondas, riziką siekiama minimizuoti kuo didesnę dalį Fondo grynųjų aktyvų vertės investuojant į likvidžiausias akcijas. Šią galimybę riboja galiojantys vertybinių popierių portfelio diversifikavimo reikalavimai. Į mažiau likvidžias akcijas yra investuojama likusi Fondo investicijų portfelio dalis.

Neigiamos trumpalaikių rinkos kritimų įtakos Fondas siekia išvengti skatindamas savo akcininkus investuoti ilgesniam laikotarpiui.

Be to, rizika mažinama teisės aktų nustatyta tvarka diversifikuojant Fondo vertybinių popierių portfelį.

Kiti egzistuojančių rizikų valdymo metodai yra išsamiai aprašyti Fondo prospekto 4 punkte.

4. 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 daugiausia 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.

Pinigų padidėjimas pripažįstamas fiksuojant pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažįstamas šios sąskaitos sumažėjimas.

Vertybinių popierių padidėjimas pripažįstamas įsigyjant vertybinius popierius ir padidėjus vertybinių popierių vertei. Atitinkamai vertybinių popierių sumažėjimas pripažįstamas juos pardavus ir sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių pripažinimo momentas yra sandorio diena, kai yra perduodama vertybinių popierių nuosavybės teisė.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ir registruojant gautiną sumą. Sumažėjimas pripažįstamas gavus prekes ar paslaugas.

Gautinų sumų už išleistus Fondo vienetus padidėjimas pripažįstamas šių vienetų išleidimo dieną. Šių sumų sumažėjimas fiksuojamas apmokėjimo dieną.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainota oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

5. Atskaitymų valdymo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą (investicijų konsultavimą, finansų apskaitą, metų ir pusmečio ataskaitas, grynųjų aktyvų vertės (toliau – GAV) skaičiavimą ir pan.) yra lygus 1 proc. Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės.

Atlyginimo Valdymo įmonei dydis skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o sumokamas mėnesio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams atlyginimo Valdymo įmonei dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę atlyginimo Valdymo įmonei permokėjimai per 10 darbo dienų gražinami Fondui, susidarę atlyginimo Valdymo įmonei neprimokėjimai per 10 darbo dienų pervedami Valdymo įmonei.

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo turto apskaitą negali būti didesnis 0,3 proc. Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės. Iš Fondo lėšų Depozitoriumui papildomai mokamas fiksuotas 30 litų (LTL) mokestis už kiekvieną vertybinių popierių ir pinigų operaciją Fondo pinigų ir vertybinių popierių sąskaitose.

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo vienetų apskaitą skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o sumokamas kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams mokesčio Depozitoriumui už Fondo vienetų apskaitą dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę mokesčio permokėjimai per 10 darbo dienų gražinami Fondui, susidarę mokesčio neprimokėjimai per 10 darbo dienų nuskaitomi iš Fondo sąskaitų Depozitoriumui.

6. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimai vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, Lietuvos banko valdybos (buvusios LR vertybinių popierių komisijos) patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį) arba kai baigiasi teisių galiojimo laikas, arba kai šios teisės perleidžiamos.

Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y. kai sutartyje nustatyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

Turto ir įsipareigojimų skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi grynųjų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant grynųjų aktyvų vertę, užsienio valiuta denominuotų turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir lito kursą, galiojantį vertinimo dieną.

Investicijos finansinėse ataskaitose atvaizduojamos ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikrąja verte. Vertybinių popierių, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną uždarymo kainą. Jei vertybiniai popieriai nebuvo kotiruojami per paskutinę prekybos sesiją, naudojama paskutinė žinoma uždarymo kaina.

Vertybinių popierių, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo savikainos skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui arba sumažėjimui.

Sudarant finansines ataskaitas, investicijų pervertinimas atliekamas kiekvieną ketvirtį. Skaičiuojant grynuosius aktyvus investicijų pervertinimas atliekamas kiekvieną dieną.

Gryniesi pinigai vertinami nominaliaja verte. Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, iki kurių termino pabaigos liko ne daugiau kaip 3 mėnesiai. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta litais pagal skaičiavimo dieną nustatytą oficialų Lietuvos banko valiutų kursą.

7. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės.

1. Fondo GAV yra apskaičiuojama kiekvieną darbo dieną tokia tvarka:

1.1. Paraiškos pirkti (išpirkti) vienetus priimamos procedūrose nustatyta tvarka iki X darbo dienos (dienos, kai pateikiama paraiška) 16.00 val. Lietuvos laiku.

1.2. Paraišką priėmęs asmuo vieną paraiškos egzempliorių turi grąžinti investuotojui su patvirtinimu, kad ją gavo.

1.3. Jei paraiškos pateikiamos po 16.00 val. Lietuvos laiku, skaičiuojant X darbo dienos GAV į jas neatsižvelgiama. Jos bus įvertintos skaičiuojant kitos (X+1) darbo dienos GAV.

1.4. Pasibaigus X dienos NASDAQ OMX Vilnius biržos prekybos sesijai (16.00 val.), skaičiuojama tos (X) darbo dienos GAV ir pagal ją apskaičiuojama Fondo vieneto vertė; skaičiavimas baigiamas iki kitos darbo dienos 17.00 val. Lietuvos laiku.

1.5. Apskaičiavus fondo vieneto vertę, vykdomos (X-1) darbo dieną po 16.00 val. Lietuvos laiku gautos ir X darbo dieną iki 16.00 val. Lietuvos laiku gautos paraiškos.

1.6. Įvykdžius minėtas paraiškas, apskaičiuojama galutinė X darbo dienos GAV. Skaičiavimas baigiamas iki tos pačios dienos 17.30 val. Lietuvos laiku.

2. Vieno Fondo vieneto kaina yra lygi fondo grynujų aktyvų vertei, padalintai iš Fondo išleistų ir neišpirktų akcijų skaičiaus.

3. Fondas savo nuosavus (grynuosius) aktyvus, tenkančius vienam vienetui, privalo skelbti kiekvieną kartą, kai išleidžia arba išperka savo vienetus, bet ne rečiau kaip nustatyta galiojančiuose teisės aktuose. Vieneto kaina skelbiama visose Fondo vieneto pardavimo ir išpirkimo vietose ir Fondo tinklalapiuose www.orion.lt.

4. Fondo vieneto vertė turi sutapti su vienam vienetui tenkančių Fondo grynujų aktyvų dalimi.

5. Parduodant Fondo vienetus, vieneto pardavimo kaina padidinama vienam vienetui tenkančių Fondo vieneto platinimo sąnaudų suma, kurios sudaro 2 proc. vieneto kainos. Vienam vienetui tenkančių platinimo sąnaudų suma skelbiama Fondo prospekte.

6. Išperkant Fondo vienetus, vieneto išpirkimo kaina mažinama vienam vienetui tenkančių išpirkimo sąnaudų suma. Išpirkimo sąnaudų dydį apskaičiuoja Fondo valdymo įmonė. Vienam vienetui tenkančių išpirkimo sąnaudų suma skelbiama Fondo prospekte.

9. Investicijų portfelio struktūra.

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc., ir intelektualinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso The Nasdaq OMX Group, Inc. Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t. y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Riga ir NASDAQ OMX Tallinn biržų prekybos sąrašus (toliau – Biržos), akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t. y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2013 m. gruodžio 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 3 ir 4 pastabose.

III. Pastabos

1. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2013 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013 12 31)	Prieš metus (2012 12 31)	Prieš dvejus metus (2011 12 31)
Turto vertė, Lt	8 779 306	7 680 765	8 779 306	7 649 756
Įsipareigojimų vertė, Lt	450 336	39 846	450 336	73 741
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	8 328 970	7 640 919	8 328 970	7 576 015
Apskaitos vieneto vertė, Lt	24,3133	26,6085	24,3133	19,6942
Apskaitos vienetų skaičius	342 569	287 161	342 569	384 682

2. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirktų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinis laikotarpis 2013 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2012 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	12 852	346 942	3 055	68 534
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	68 260	1 852 489	45 168	1 003 428
Skirtumas	(55 408)	(1 505 547)	(42 113)	(934 894)

3. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, LTL	Dalis GA, %	Rinkos vertė, LTL	Dalis GA, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 630 113	99,86	7 829 920	94,01
Pinigai	43 079	0,56	511 754	6,14
Iš viso:	7 673 192	100,42	8 341 674	100,15
Pagal valiutas				
LTL	2 185 443	28,60	2 925 956	35,12
EUR	5 033 891	65,88	5 084 509	61,05
LVL	453 858	5,94	331 209	3,98
Iš viso:	7 673 192	100,42	8 341 674	100,15
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	2 226 238	29,13	3 437 710	41,27
Latvija	453 834	5,94	304 228	3,65
Estija	4 993 120	65,35	4 599 736	55,23
Iš viso:	7 673 192	100,42	8 341 674	100,15

4. Investicijų portfelio struktūra. Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos.

2013 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
AB Apranga	LT	LT0000102337	31 882	31 882	120 820	286 214	3,75
AB Agrowill group	LT	LT0000127466	85 680	85 680	57 684	59 167	0,77
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	20 520	20 520	161 512	127 533	1,67
AB Lietuvos dujos	LT	LT0000116220	29 652	29 652	66 163	63 784	0,83
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	42 826	42 826	46 789	104 544	1,37
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	14 600	14 600	57 058	56 964	0,75
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	35 778	35 778	144 666	231 009	3,02
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	19 939	19 939	57 642	109 464	1,43
AB Lesto	LT	LT0000128449	49 123	49 123	153 760	132 297	1,73
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	243 664	243 664	246 153	223 792	2,93
AB TEO LT	LT	LT0000123911	135 801	135 801	316 359	359 641	4,71
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	77 857	77 857	110 561	184 414	2,41
Grindeks	LV	LV0000100659	6 136	30 179	199 991	193 148	2,53
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 860	33 740	74 117	167 351	2,19
Latvijas kugniecība	LV	LV0000101103	22 560	110 959	42 230	43 607	0,57
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 087	10 265	29 257	16 424	0,21
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	22 663	46 950	493 470	414 729	5,43
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	44 751	46 355	507 913	412 558	5,40
AS Baltica	EE	EE3100003609	52 510	36 261	118 226	99 175	1,30
AS Tallink Grupp *	EE	EE3100004466	689 476	1 428 374	1 959 920	2 118 754	27,73
Nordecon AS	EE	EE3100039496	21 446	0	87 172	77 751	1,02
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	8 427	0	271 104	209 497	2,74
Harju Elekter	EE	EE3100004250	15 962	38 580	178 162	148 807	1,95
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	9 540	19 764	285 124	391 983	5,13
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	95 186	0	500 550	611 304	8,00
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	58 894	101 675	193 074	142 344	1,86
Iš viso			1 843 820	-	6 479 477	6 986 255	91,43
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
Pro Capital Group AS	EE	EE3100006040	47 350	32 698	341 697	366 218	4,79
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	4 670	22 969	16 237	33 305	0,44
AB Klaipešos nafta	LT	LT0000111650	143 253	143 253	191 506	144 377	1,89
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	37 403	37 403	31 977	99 958	1,31
Iš viso			232 676	-	581 417	643 858	8,43
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			2 076 496		7 060 894	7 630 113	99,86

* 2013 m. gegužės 24 d. buvo gautas Lietuvos banko leidimas investuoti iki 35 proc. Fondo grynųjų aktyvų vertės į vieną emitentą – AS Tallink Grupp.

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	LTL	2 284	0,03
AB SEB bankas	LT	EUR	40 771	0,53
AB SEB bankas	LT	LVL	24	0,00
Iš viso pinigų:			43 079	0,56

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2013 m. finansinės ataskaitos*

2012 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:							
AB Apranga	LT	LT0000102337	34 500	34 500	122 494	253 729	3,05
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	23 280	23 280	175 477	149 509	1,80
AB Invalda	LT	LT0000102279	42 759	42 759	226 220	290 847	3,49
AB Lietuvos dujos	LT	LT0000116220	50 269	50 269	120 978	97 025	1,16
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	44 015	44 015	40 755	83 586	1,00
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	17 185	17 185	62 564	55 124	0,66
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	61 139	61 139	212 146	375 759	4,51
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	26 939	26 939	72 310	130 221	1,56
AB Lesto	LT	LT0000128449	53 123	53 123	192 411	110 604	1,33
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	257 370	257 370	361 366	205 277	2,46
AB TEO LT	LT	LT0000123911	150 166	150 166	351 064	398 203	4,78
AB Ūkio bankas	LT	LT0000102352	222 286	222 286	248 911	85 194	1,02
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	103 657	103 657	201 710	204 204	2,45
AB Vilniaus baldai	LT	LT0000104267	2 192	8 768	88 165	107 473	1,29
Grindeks	LV	LV0000100659	7 186	35 585	244 342	161 912	1,94
Olainfarm	LV	LV0000100501	4 999	24 755	66 295	91 346	1,10
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 687	13 306	37 668	18 096	0,22
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	25 663	53 166	565 274	485 578	5,83
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	56 951	78 656	639 782	538 795	6,47
AS Tallink Grupp *	EE	EE3100004466	677 754	1 404 089	1 889 379	2 021 889	24,28
Nordecon AS	EE	EE3100039496	24 446	0	98 772	97 912	1,18
Harju Elekter	EE	EE3100004250	17 962	43 413	200 813	163 731	1,97
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	10 555	21 867	314 899	335 288	4,03
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	98 998	0	511 307	608 440	7,31
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	9 887	0	318 471	201 413	2,42
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	66 382	114 602	218 834	146 690	1,76
Iš viso			2 092 450	-	7 582 407	7 417 845	89,07
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:							
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	7 810	38 675	27 282	32 874	0,39
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	218 475	218 475	261 974	278 356	3,34
AB Snaigė	LT	LT0000109274	9 990	9 990	18 109	17 143	0,21
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	40 403	40 403	33 627	83 702	1,00
Iš viso			276 678	-	340 992	412 075	4,94
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			2 369 128		7 923 399	7 829 920	94,01

* 2012 m. gruodžio 31 d. AS Tallink Grupp investicija sudarė didesnę grynujų aktyvų dalį, negu numatyta Fondo taisyklėse (20 proc.).

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	484 772	5,82
AB SEB bankas	LT	LVL	26 982	0,32
Iš viso pinigų:			511 754	6,14

Investicijų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį dėl jų įsigijimo, pardavimo ar išpirkimo ir tikrosios vertės pasikeitimo.

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013 12 31
Terminuotieji indėliai						
Pinigų rinkos priemonės						
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 829 920	1 094 247	1 803 573	1 606 746	**1 097 227	7 630 113
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos						
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamojo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	7 829 920	1 094 247	1 803 573	1 606 746	**1 097 227	7 630 113

* Investicijų pardavimo pelnas (90 878 Lt) ir investicijų pardavimo nuostoliai (25 457 Lt) per 2013 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

** Investicijų vertės sumažėjimą sudaro investicijų vertės sumažėjimas per 2013 metus (1 006 185 Lt), investicijos į Ūkio banko akcijas vertės nurašymas (71 378 Lt) ir nominalios vertės mažinimas (19 664 Lt).

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31
Terminuotieji indėliai						
Pinigų rinkos priemonės						
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 341 084	925 213	1 815 491	1 991 801	**612 687	7 829 920
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos						
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamojo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	7 341 084	925 213	1 815 491	1 991 801	**612 687	7 829 920

* Investicijų pardavimo pelnas (90 865 Lt) ir investicijų pardavimo nuostoliai (13 193 Lt) per 2012 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

** Investicijų vertės sumažėjimą sudaro investicijų vertės sumažėjimas per 2012 metus (555 746 Lt) ir nominalios vertės mažinimas (56 941 Lt).

Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2013 01 01–2013 12 31	Praėję finansiniai metai 2012 01 01–2012 12 31
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
Nuosavybės vertybiniai popieriai	65 421	77 672
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		
Iš viso:	65 421	77 672

Investicijų pardavimo pelnas 2013 m. sudarė 90 878 Lt, o investicijų pardavimo nuostoliai – 25 457 Lt.

Investicijų pardavimo pelnas 2012 m. sudarė 90 865 Lt, o investicijų pardavimo nuostoliai – 13 193 Lt.

5. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės pagal 26-ąjį verslo apskaitos standartą „Išvestinės finansinės priemonės“. **Nebuvo.**

6. Kitas trumpalaikis turtas.

2013 m. gruodžio 31 d. kitą trumpalaikį turtą sudarė gautinos investicijos (7 182 Lt) ir kitas trumpalaikis turtas (391 Lt). 2012 m. gruodžio 31 d. kitą trumpalaikį turtą sudarė gautinos investicijos (437 616 Lt) ir kitas trumpalaikis turtas (16 Lt).

7. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2013 m.	Atlygis už paslaugą (Lt) 2012 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMĮ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	2 577	3 140	-

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

9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos. **Nebuvo.**

10. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį. **Nebuvo.**

11. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“.

2013 metais valdymo įmonei buvo priskaičiuota 87 258 Lt valdymo mokesčio (2012 m. – 80 669 Lt).

12. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7-ąjį verslo apskaitos standartą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“. **Nebuvo.**

13. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas pagal 19-ąjį verslo apskaitos standartą „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai“. **Nebuvo.**
14. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę. **Nebuvo.**
15. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksnius ir aplinkybes, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. **Nebuvo.**

16. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija.

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	+9,44%	+23,45%	-24,58%	+83,82%
Metinė bendroji investicijų grąža*	-5,71%	+25,13%	-22,87%	+115,70%
Metinė grynoji investicijų grąža*	-6,97%	+23,45%	-24,36%	+109,30%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	+8,26%	+8,81%	+18,41%	+12,97%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	+12,16%	+26,63%	-19,11%	+105,80%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	+8,31%	+8,81%	+19,00%	+16,36%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	+99,86%	+99,55%	+93,77%	+92,16%
Indekso sekimo paklaida*	+0,58%	+0,90%	+6,06%	+7,96%
Alfa rodiklis*	-2,37%	-3,40%	-9,17%	+2,28%
Beta rodiklis*	+0,99	+1,04	+0,87	+0,81

* *Metinė grąža – tai procentinis investicijų vertės pokytis per metus, kuris apima tiek investicijos kapitalo pokytį, tiek pelną ir dividendus bei palūkanas. Metinė fondo grąža gali svyruoti. Aukštesnės grąžos fondai taip pat pasižymi didesne investavimo rizika;*

* *Standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą;*

* *Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;*

* *Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumą standartinį nuokrypį;*

* *Alfa rodiklis – parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;*

* *Beta rodiklis – parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.*

** *Rodikliai, apskaičiuoti laikotarpiui prieš 10 metų, nėra audituoti.*

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	+0,63%	+16,96%	+4,91%	+8,20%
Vidutinė bendroji investicijų grąža	-3,09%	+14,92%	+4,94%	+9,68%
Vidutinė grynoji investicijų grąža	-4,58%	+12,98%	+3,03%	+7,29%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	+11,73%	+14,94%	+14,60%	+13,80%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)	+4,74%	+21,30%	+10,43%	+13,91%

17. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
2013 01 01–2013 12 31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	1 %	87 269	87 258	1,00 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui				
<i>valdymo mokestis</i>	0,12 %	10 506	10 471	0,12 %
<i>už sandorių sudarymą</i>		920	1 110	0,01 %
Už sandorių sudarymą		2 577	2 577	0,03 %
Už auditą		12 100	12 100	0,14 %
Kitos veiklos išlaidos		12 665	19 906	0,23 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		123 460	130 845	1,50 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,50 %	
Visų išlaidų suma	3 %	126 037	133 422	1,53 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			8,10 %	
2012 01 01–2012 12 31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	1 %	81 195	80 669	1,00 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui				
<i>valdymo mokestis</i>	Iki 2012 09 30 – 0,22 %; nuo 2012 10 01 – 0,12 %	17 738	15 764	0,20 %
<i>už sandorių sudarymą</i>		1 040	1 160	0,01 %
Už sandorių sudarymą		3 140	3 140	0,04 %
Už auditą		8 470	12 100	0,15 %
Kitos veiklos išlaidos		24 135	23 745	0,29 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		132 578	133 438	1,65 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,65 %	
Visų išlaidų suma	3 %	135 718	136 578	1,69 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			21,66 %	

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo 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 fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

18. Esminiai įvykiai. Nebuvo.

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2014-03-31
(parašas, data)

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)

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

2014-03-31
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

**INVESTICINĖS KINTAMOJO KAPITALO BENDROVĖS „OMX BALTIC
BENCHMARK FUND“ METINIS PRANEŠIMAS UŽ METUS,
PASIBAIGUSIUS 2013 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D.**

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) įsteigta 2000 m. rugsėjo 14 d.

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamasias Fondo akcijas, kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, laikantis likvidumo ir investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimų. Šis investicinės veiklos tikslas yra pasiekiamas laikantis indeksavimo strategijos.

2013 m. gruodžio 31 d. Fondo įstatinis kapitalas yra 7 640 919 Lt.

Fondo valdymo įmonė – UAB „Orion Asset Management“.

Fondo veiklos per ataskaitinį laikotarpį apžvalga

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2013 metus Fondo grynųjų aktyvų vertė sumažėjo 8 proc., lyginant su praėjusiais metais. Pagrindinė mažėjimo priežastis buvo išpirktų apskaitos vienetų skaičius. Investicinis rezultatas buvo teigiamas ir apskaitos vieneto vertė padidėjo 9 proc. nuo 24,3133 Lt/vnt. iki 26,6085 Lt/vnt.

2013 metais Fondas ir toliau siekė kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį ir investavo į 30 bendrovių, kurios buvo įtrauktos į OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, tokia proporcija, kokia įtrauktos į indeksą.

2013 m. gegužės 24 d. buvo gautas leidimas Fondui investuoti iki 35 proc. Fondo grynųjų aktyvų vertės į vieną emitentą – AS Tallink Grupp.

Finansinės ir operacinės rizikos apibūdinimas bei valdymas

Fondas susiduria su kredito, likvidumo ir rinkos rizika dėl finansinių priemonių. Fondo rizikos vertinimo ir valdymo tikslai, politika ir procesai aprašyti finansinių ataskaitų 14 pastaboje.

Per finansinius metus įgytų ar perleistų Fondo savų akcijų skaičius

Fondas per finansinius metus neįgijo ir niekam neperleido savų akcijų.

Informacija apie Fondo filialus ir atstovybes

Neaktualu.


Svarbus įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Nebuvo esminių ar reikšmingų įvykių po balanso, kurie galėtų turėti įtakos Fondo finansinėms ataskaitoms.

Fondo veiklos planai ir prognozės

Fondas ir toliau veiks pagal numatytą įstatuose ir taisyklėse veiklos strategiją.

Generalinis direktorius _____
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


2014-03-31
(parašas, data)

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)