

**Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark fund“
2019 m. finansinės ataskaitos**

Vilnius, 2020

Turinys

Informacija apie fondą	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada	4
Metinis pranešimas	7
Valdymo ataskaita	9
Balansas	12
Pelno (nuostolių) ataskaita	15
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	16
Pinigų srautų ataskaita	17
Aiškinamasis raštas	18

Informacija apie fondą

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“

Telefonas: +370 5 2032699

Įregistruotas: A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Martynas Nenėnas (Gen. direktorius)

Valdymo įmonė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę

UAB „Orion Asset Management“

Auditorius

„Ernst & Young Baltic“, UAB

Bankas

AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Orion Asset Management“, įregistruotos Lietuvos Respublikoje (toliau – Valdymo įmonė), valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jo tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus (toliau – TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal 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 laikėmės 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. Mes nenustatėme pagrindinių audito dalykų, kuriuos pateiktume mūsų išvadoje.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Fondo 2019 m. metiniame pranešime, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta žemiau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Fondo metiniame pranešime, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Fondo metinis pranešimas, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- ▶ Fondo metiniame pranešime, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- ▶ Fondo metinis pranešimas, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei reikalinga) 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 yra atsakingi už Fondo finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, bet ne garantija, kad reikšmingas iškreipimas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškreipimai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidos riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- ▶ Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- ▶ Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- ▶ Nusprendžiame 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 sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- ▶ Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti 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.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo ir juos informavome 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 tokio pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kiti auditoriaus išvados reikalavimai pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014.

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Valdymo įmonės akcininkų sprendimu 2015 m. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą Valdymo įmonės akcininkų sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 5 metai.

Suderinimas su audito ataskaita

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

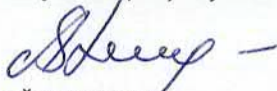
Ne audito paslaugos

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

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Asta Štreimikienė.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

2020 m. kovo 13 d.

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic benchmark fund“ metinis pranešimas už 2019 metus

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.

Fondas yra augimo fondas – fondo veiklos metu gautos pajamos yra reinvestuojamos ir investuotojams atskirai nemokamos. Fondas investuoja į Nasdaq Baltijos rinkoje listinguojamų bendrovių akcijas, sudarančias Indeksą. Sukaupus pinigines lėšas fondas investuoja į Indeksą sudarančių bendrovių akcijas tokiu santykiu, kokiu jos įeina į Indeksą. Indeksą sudarančios bendrovės yra iš įvairių ekonomikos sektorių – bankininkystės, energetikos, transporto, lengvosios ir maisto pramonės ir kt.

2019 m. gruodžio 31 d. Fondo nuosavas kapitalas yra 1 938 645,33 EUR.

Fondo valdymo įmonė – UAB „Orion Asset Management“.

Fondo veiklos per ataskaitinį laikotarpį apžvalga

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2019 metus Fondo gryųjų aktyvų vertė sumažėjo 10,24% lyginant su praėjusiais metais. Investicinis rezultatas buvo teigiamas ir apskaitos vieneto vertė padidėjo 10,81% nuo 9,6770 EUR iki 10,7228 EUR. 2019 metais Fondas ir toliau siekė kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį ir investavo į 21 bendrovę, kurios buvo įtrauktos į OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, tokia proporcija, kokia įtrauktos į indeksą.

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 apskaitos politikoje 3 punkte.

Per finansinius metus įgytų ar perleistų Fondo savų akcijų skaičius

Fondas finansinių metų pabaigoje turėjo 180 796 vnt. akcijų. Per finansinius metus buvo išpirkta 42 444 vnt. ir naujai išplatinta 42 vnt. akcijų. Išsamesnė informacija pateikta pastabų 2 punkte. Savo vienetų fondas įsigyti negali.

Informacija apie Fondo filialus, atstovybes

Neaktualu.

Svarbus įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Informacija pateikiama 14 pastaboje.

Fondo veiklos planai ir prognozės ir kita informacija

Fondas ir toliau veiks pagal numatytą įstatuose ir taisyklėse veiklos strategiją. Fondas tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo.

Informacija apie Fondo vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas

Fondas yra įsteigtas kaip investicinė kintamojo kapitalo bendrovė, kurios valdymas perduotas Bendrovės Valdymo įmonei.

Valdymo įmonės vadovų sąrašas

Generalinis direktorius	Martynas Nenėnas
Valdybos pirmininkas	Saulius Garbaravičius
Valdybos narys	Paulius Vazniokas
Valdybos narys	Ramūnas Baranauskas

Valdymo įmonės vadovų dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

Asmuo	Pareigos kitose įmonėse/ organizacijose	Kitų įmonių/organizacijų pavadinimai
Generalinis direktorius Martynas Nenėnas	Nėra	Nėra
Valdybos narys Ramūnas Baranauskas	Direktorius Direktorius Strateginės plėtros ir investicijų vadovas Direktorius Direktorius	UAB „Sveikata ir poilsis Druskininkuose“ UAB „NTD 3“ Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ UAB „Augrama“ UAB „Plėtros investicijos“
Valdybos narys Paulius Vazniokas	Gen. direktorius Ekonomikos direktorius Valdybos narys Valdybos narys Direktoriaus pavaduotojas Direktorius Valdybos narys Valdybos narys Valdybos narys Valdybos narys Direktorius Direktorius	UAB „Scaent Baltic“ AB „INTER RAO Lietuva“ „INTER RAO Eesti“ OU SIA „INTER RAO Latvia“ UAB „Vydmantai wind park“ UAB „Baltic Food Investment“ „IRL Polska“ Sp.z.o.o. UAB „Grainmore“ UAB „Tasty Foods“ UAB „Baltijos polistirenas“ UAB „LTRE Investicijos“ UAB „Hardoc“
Valdybos pirmininkas Saulius Garbaravičius	Korporatyvinės komunikacijos vadovas Direktorius (direktorių valdybos narys) Valdybos narys Projektų vadovas	AB „INTER RAO Lietuva“ Rigel Capital Partners Limited (Jungtinė Karalystė) Onvestor Advisory Limited (Jungtinė Karalystė) UAB "Scaent Baltic"

Informacija apie stebėtojų tarybą pateikiama Fondo valdymo ataskaitos 11 punkte.

Valdymo įmonės vardu

Generalinis direktorius
Martynas Nenėnas

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ valdymo ataskaita

1) Nuoroda į viešai paskelbtą visą reikalingą informaciją apie įmonės valdymo praktiką

Visa informacija susijusi su investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – „Fondas“) valdymu yra pateikiama Fondo įstatuose bei prospekte, pagrindinės informacijos investuotojams dokumente. Be kita ko, papildoma informacija apie Fondą bei jo charakteristiką / valdymo praktiką pateikiama www.am.orion.lt tinklalapyje skiltyje „Fondai“.

2) Jeigu nuo bendrovių valdymo kodekso nuostatų nukrypstama ir arba jų nesilaikoma, nuostatos, nuo kurių nukrypstama ir (arba) kurių nesilaikoma, ir to priežastys

Fondas priskiriamas prie kolektyvinio investavimo subjektų, kurie veikia pagal specialų Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, kuriame numatyti specialūs veiklos standartai, todėl bendrovių valdymo kodekso nuostatos Fondui nėra aktualios.

3) Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą – apibūdinamas su finansine atskaitomybe susijusios rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema

Fondas yra valdomas investicijų valdymo įmonės UAB „Orion Asset Management“ (toliau – „OAM“), atitinkamai rizikos valdomos OAM lygmenyje. Be kita ko, detali rizikos valdymo metodologija aprašoma Fondo dokumentuose (taisyklėse / prospekte / pagrindinės informacijos dokumente).

4) Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Informacija pateikiama Aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

5) Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Informacija pateikiama Aiškinamojo rašto 12 pastaboje.

6) Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises ir šių teisių aprašymas

Fondas gali leisti tik paprastasias vardines išperkamąsias akcijas, kurios suteikia vienodas teises jų savininkams.

7) Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus, tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo

Neaktualu.

8) Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, taip pat įmonės įstatų pakeitimus

Fondo valdybos funkcijas vykdo OAM bei valdybos nariai nėra išrinkti. Fondo valdymas perduotas Valdymo įmonei pagal atskirai pasirašytą susitarimą tarp Fondo bei OAM.

Fondo įstatatai keičiami vadovaujantis visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, atitinkamai Fondo įstatų L skyriuje apibrėžta tvarka bei procedūromis.

9) Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Neaktualu.

10) Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenustatyta įstatymuose

Fondo visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija / akcininkų teisės apibrėžtos Fondų įstatų L bei G skyriuje.

11) Informacija apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir įmonės vadovo veiklos sritis

Detali informacija susijusi su Fondo valdymo schema pateikiama Fondo įstatuose K skyriuje bei prospektu V skyriuje.

Stebėtojų taryba turi šiuos įgaliojimus:

- Parenka Valdymo įmonę, įgalioja Bendrovės atstovą pasirašyti turto valdymo sutartę ir VAS teikia siūlymus patvirtinti pasirašytą turto valdymo sutartį su Valdymo įmone;
- Parenka Bendrovės Depozitoriumą, įgalioja Bendrovės atstovą pasirašyti sutartį su Depozitoriumu ir teikia VAS tvirtinti su Depozitoriumu pasirašytą sutartį;
- Analizuoja Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platinimo veiklą, finansinių išteklių naudojimą, Bendrovės turto valdymo, apskaitos ir akcijų platinimo organizavimą, apmokėjimą už paslaugas, finansinės būklės perspektyvą;
- Pateikia VAS pasiūlymus ir atsiliepimus apie Bendrovės metinę atskaitomybę;
- Atstovauja Bendrovei nagrinėjant ginčus tarp Bendrovės, jos Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platinimo ir kitų asmenų;
- Atstovauja Bendrovei ir suteikia įgaliojimus kitiems asmenims atstovauti Bendrovę teismė, arbitraže;
- Teikia pasiūlymus Valdymo įmonei, Depozitoriumui, akcijų platintojui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja galiojantiems teisės aktams, įstatams ir VAS sprendimams;
- Priima kitus teisės aktuose ir įstatuose nurodytus sprendimus.

Šiuo metu stebėtojų tarybos (priežiūros organo) nariai yra:

- Linas Garbaravičius – stebėtojų tarybos pirmininkas;
- Mykantas Urba – stebėtojų tarybos narys;
- Benas Poderis – stebėtojų tarybos narys.

Stebėtojų tarybos narių dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

Linus Garbaravičius – stebėtojų tarybos pirmininkas

Įmonės/įstaigos/organizacijos pavadinimas	Pareigos
UAB „Grainmore“	Valdybos narys
UAB „Nordic Idea“	Valdybos narys
UAB „Tasty Foods“	Valdybos narys
UAB „Genys“	Valdybos pirmininkas
UAB „Scaent Baltic“	Investicinių projektų vadovas
UAB „GP INDUSTRY“ / Turima kapitalo dalis 100 proc.	Direktorius
UAB „Vydmantai Wind park“	Projektų vadovas
UAB „Baltic Food Investment“	Direktoriaus patarėjas

Kitų negu nurodytų įmonių kapitale nedalyvauja.

Mykantas Urba – stebėtojų tarybos narys

Įmonės/įstaigos/organizacijos pavadinimas	Pareigos
UAB FMĮ „Orion securities“	Įmonių finansų skyriaus vadovas
ORION CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Prezidentas (valdybos nario atitikmuo)
ORION CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA	Prezidentas (valdybos nario atitikmuo)

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

Benas Poderis – stebėtojų tarybos narys

Įmonės/įstaigos/organizacijos pavadinimas	Pareigos
UAB „Patikimos garantijos“ / Turima kapitalo dalis 20 proc.	Valdybos narys
Jupiteris OU	Valdybos narys
Lietuvos investicijų valdytojų asociacija	Valdybos narys
Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“	Fondų valdytojas, Finansų rinkų ir privataus kapitalo investicijų skyriaus vadovas

Kitų negu nurodytų įmonių kapitale nedalyvauja.

- 12) Įmonės vadovo, valdymo ir priežiūros organų narių išrinkimui taikomos įvairios politikos, susijusios su tokiais aspektais, kaip pavyzdžiui amžius, lytis, išsilavinimas, profesinė patirtis, aprašymas, šios politikos tikslai, jos įgyvendinimo būdai ir rezultatai ataskaitiniu laikotarpiu. Jeigu įvairovės politika netaikoma, paaiškinimas netaikymo priežasčių

Fondo stebėtojų tarybos (priežiūros organo) narių kandidatūroms taikomi reikalavimai nustatomi atskiruose priežiūros institucijos teisės aktuose, kuriuose numatomi, įskaitant, bet neapsiribojant, nepriekaištingos reputacijos, pakankamos darbo patirties kriterijai įmonėje vykdančioje licencijuotas paslaugas.

Kadangi Fondo vadovo bei valdybos funkcijas vykdo OAM, aukščiau aptarti reikalavimai nėra aktualūs.

- 13) Informacija apie kiekvieno valdymo, priežiūros organo nario atlyginimą (vidutinius per ataskaitinį laikotarpį išmokėtus atlyginimus, atskirai nurodant premijas, priemokas, tantjemas ir kitokias išmokas)

Už veiklą stebėtojų taryboje jos nariams VAS gali atlyginti, išmokant tantjemas. Praėjusiais ir einamaisiais metais stebėtojų tarybai nebuvo atliktos šios išmokos.

- 14) Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

Neaktualu.

Valdymo įmonės vardu

Generalinis direktorius
 Martynas Nenėnas

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		-	-
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.1.	Investicinis turtas		-	-
2.1.1	Žemė		-	-
2.1.2	Pastatai		-	-
2.2.	Kitas materialusis turtas		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Investicijos į įmonių grupės įmones		-	-
3.2.	Investicijos į asocijuotąsias įmones		-	-
3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.4.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.5.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.6.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
3.7.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.8.	Paskolos ir gautinos sumos		-	-
3.8.1.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.8.2.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.3.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.8.4.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.5.	Kitos po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		-	-
4.2.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3,4	1 948 257	2 169 727
1.	ATSARGOS		-	-
1.1.	Sumokėti avansai		-	-
1.2.	Atsargos bendrovės reikmėms		-	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		-	6 802
2.1.	Iš investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos per vienus metus gautinos sumos		-	6 802
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3,4	1 920 727	2 094 774
3.1.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.2.	P pinigų rinkos priemonės		-	-
3.3.	Perleidžiamieji vertybiniai popieriai	3,4	1 920 727	2 094 774

3.3.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.2.	Įmonių grupės įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai	3,4	1 920 727	2 094 774
3.3.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.4	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
4.	PINIGAI	3,4	27 530	68 151
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO	3,4	1 948 257	2 169 727
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	1	1 938 645	2 159 877
1.	KAPITALAS		1 392 500	1 591 616
1.1.	Pasirašytasis kapitalas		1 392 500	1 591 616
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis		-	-
4.2.	Kiti rezervai		-	-
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		546 145	568 261
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		206 906	(277 536)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		339 239	845 797
E.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
F.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 612	9 850
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 612	9 850
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2019 m. finansinės ataskaitos, EUR*

2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Valdymo įmonei ir turto saugotojui mokėtinos sumos		2 109	2 507
2.9.	Kitos per vienus metus mokėtinos sumos		7 503	7 343
2.10.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
2.11.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.12.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		-	-
2.13.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		-	-
G.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1 948 257	2 169 727

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Martynas Nenėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		427 745	371 757
1.1.	Palūkanų pajamos		-	-
1.2.	Dividendai		120 852	108 139
1.3.	Nuomos pajamos		-	-
1.4.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		306 893	263 618
1.5.	Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio		-	-
1.6.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
1.7.	Garantinės įmokos		-	-
1.8.	Su bendrovės akcijų pardavimu (išpirkimu) susijusių atskaitymų pajamos		-	-
1.9.	Kitos pagrindinės veiklos pajamos		-	-
2.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		161 185	580 634
2.1.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		161 141	580 577
2.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio		44	57
2.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
2.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos		-	-
2.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos		-	-
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		266 560	(208 877)
4.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	18	59 654	68 659
4.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	20 174	26 726
4.2.	Atlyginimas turto saugotojui	18	2 644	3 607
4.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	648	1 264
4.4.	Audito sąnaudos	18	5 990	5 445
4.5.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	30 198	31 617
4.6.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
5.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		-	-
6.	PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS		-	-
7.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		206 906	(277 536)
8.	PELNO MOKESTIS		-	-
9.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		206 906	(277 536)

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

2020 0313 Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

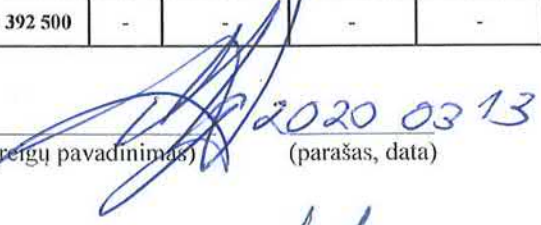
2020 0313
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

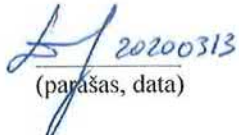
Rodikliai	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1 580 061	-	-	-	-	-	1 044 217	2 624 278
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	1 580 061	-	-	-	-	-	1 044 217	2 624 278
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	(277 536)	(277 536)
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	121 061	-	-	-	-	-	-	121 061
12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(109 506)	-	-	-	-	-	(198 420)	(307 926)
13. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 591 616	-	-	-	-	-	568 261	2 159 877
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	206 906	206 906
18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	443	-	-	-	-	-	-	443
22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(199 559)	-	-	-	-	-	(229 022)	(428 581)
23. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 392 500	-	-	-	-	-	546 145	1 938 645

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 2020 03 13
(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

 2020 03 13
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		633 250	823 252
1.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		505 596	721 915
1.1.2.	Gautos palūkanos		-	-
1.1.3.	Gauti dividendai		127 654	101 337
1.1.4.	Gauti nuompinigiai		-	-
1.1.5.	Kitos veiklos įplaukos		-	-
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(245 689)	(642 043)
1.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(185 798)	(574 692)
1.2.2.	Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis		(24 038)	(31 874)
1.2.3.	Kitos išmokos		(35 853)	(35 477)
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		387 561	181 209
2.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas	2	443	121 061
2.2.	Bendrovės akcijų įpirkimas, įnašų grąžinimas	2	(428 581)	(307 926)
2.3.	Išmokos iš pelno		-	-
2.4.	Gauta paskolų		-	-
2.5.	Grąžinta paskolų		-	-
2.6.	Sumokėta palūkanų		-	-
2.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		(428 138)	(186 865)
3.	Valiutos kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų likučiui		(44)	(57)
4.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(40 621)	(5 713)
5.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		68 151	73 864
6.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3,4	27 530	68 151

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Martynas Nenėnas

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

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
Lietuvos banko pritarimo sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
Dalyvių skaičius	240
Veiklos trukmė	Neterminuota
Kita	Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše

2. Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“
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 2032699 oam@orion.lt www.am.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>	Fondo valdytojas Donatas Frejus.

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	„Ernst&Young Baltic“, UAB
Adresas	Subačiaus g. 7, Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 5 274 2200, +370 5 274 2333

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis	2019 m. sausio 1 d. – 2019 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, Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, 39 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 valiuta – eurai.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinė ataskaita turi būti sudaroma per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

2. Investavimo politika

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamąsias Fondo akcijas, kiek galima 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 Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, 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 listinguojamos AB NASDAQ Vilnius biržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėtis skelbiami AB NASDAQ Vilnius tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>

Keičiantis Biržose listinguojamų 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.

Fondo investicinis portfelis privalo atitikti visus reikalavimus, numatytus Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatyme, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Priežiūros institucijos nutarimuose ir kituose galiojančiuose teisės aktuose. Į vieno emitento nuosavybės vertybinius popierius gali būti investuota iki 20 procentų Fondo grynujų aktyvų. Priežiūros institucijai sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynujų aktyvų. 2013 m. gegužės 24 d. buvo gautas Priežiūros institucijos leidimas investuoti iki 35 proc. Fondo grynujų aktyvų vertės į vieną emitentą – AS Tallink Group.

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 akcijas, kurios įtrauktos į OMX Baltic Benchmark indekso sudėtį.

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 sumažina indekso sudarymo metodika, kuri nustatydamas atskirų bendrovių svorį indekse atsižvelgia į laisvoje apyvartoje esančių akcijų skaičių. Vis dėlto, galimybę savo nuožiūra minimizuoti likvidumo riziką riboja galiojantys vertybinių popierių portfelio diversifikavimo reikalavimai bei fondo investavimo strategija (kaip galima tiksliau atspindėti indekso sudėtį). 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 bei padidėjus vertybinių popierių vertei. Atitinkamai, vertybinių popierių sumažėjimas pripažįstamas juos pardavus bei sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių pripažinimo momentas yra sandorio diena kai yra perduodama vertybinių popierių nuosavybės teisė. Gautini dividendai pripažįstami pagal dividendų teisių apskaitos dieną.

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

Gautinų sumų už išleistas Fondo akcijas padidėjimas pripažįstamas šių akcijų išleidimo dieną. Šių sumų sumažėjimas fiksuojamas apmokėjimo dieną.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainota euro ir Lietuvos banko skelbiama kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

5. Atskaitymų valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos taisyklės

Iš Fondo lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su Fondo valdymu ir kurių baigtinis sąrašas yra nurodytas Fondo įstatuose. Visos nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios Fondo išlaidos turi būti dengiamos Valdymo įmonės sąskaita. Visų žemiau nurodytų išlaidų, mokamų iš Fondo aktyvų, suma per metus negali būti didesnė kaip 3% Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės.

Fondas iš savo lėšų turi padengti šias su Fondo veikla susijusias išlaidas:

1. atlyginimą Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą;
2. kitas išlaidas, susijusias su Fondo valdymu:
 - 2.1. atlyginimas auditoriui už audito paslaugas ir konsultacijas;
 - 2.2. atlyginimas teisiniams konsultantams už teisinę konsultacijas, teisinę pagalbą ir atstovavimą;

- 2.3. išlaidos, susijusios su informacijos pateikimu Investuotojams ar potencialiems investuotojams bei jų aptarnavimo išlaidas;
- 2.4. išlaidos, mokamos finansų tarpininkams, bankams, Biržai ir kitiems asmenims už atliktus turto perleidimo sandorius, įvairių tarpininkavimą, lėšų pervedimą, sąskaitos atidarymą ir tvarkymą, komisiniai mokesčiai ir kiti mokesčiai, susiję su Fondo turto valdymu;
- 2.5. išlaidos, susijusios su viešu informacijos apie Fondą pateikimu, Fondo reklamos, rinkodaros (marketingo) ir investuotojų pritraukimo į Fondą išlaidos;
3. atlyginimą Depozitoriumui už depozitoriumo paslaugas;
4. atlyginimą viešosios apyvartos tarpininkams už finansų maklerio (viešosios apyvartos tarpininko) paslaugas;
5. OMX Baltic Benchmark GI indekso naudojimo licencijavimo mokestį;
6. Su Fondo akcijų kotiravimu biržoje susijusius mokesčius:
 - 6.1. Mokesčius NASDAQ Vilnius biržai:
 - a) finansinių priemonių įtraukimo į NASDAQ Vilnius prekybos sąrašus įmoką;
 - b) metinę finansinių priemonių kotiravimo įmoką.
 - 6.2. Mokesčius centriniam vertybinių popierių depozitoriumui:
 - a) metinę įmoką;
 - b) ketvirtinę sąskaitų tvarkymo įmoką;
 - c) vertybinių popierių esminių įvykių aptarnavimo įmoką;
 - d) vertybinių popierių savininkų sąrašo formavimo mokestį.
 - 6.3. Rinkos formuotojo, sąskaitų tvarkytojo ir emitento pagrindinio įgaliotinio, akcininkų registro tvarkytojo mokesčius UAB FMĮ „Orion Securities“.

Kitoms su Fondo veikla susijusioms išlaidoms, kurios nėra mokamos periodiškai arba nustatyta tvarka, padengti skirtos lėšos kaupiamos Fondo sąskaitoje ir pervedamos tokioms išlaidoms atsiradus.

Fondas visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimu gali mokėti tantjemas stebėtojų tarybos nariams.

Atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą (investicijų konsultavimą, finansų apskaitą, metų ir pusmečio ataskaitas, GAV skaičiavimą ir pan.) yra lygus 1% Fondo grynujų 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 grąžinami Fondui, susidarę atlyginimo Valdymo įmonei neprimokėjimai per 10 darbo dienų pervedami Valdymo įmonei.

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo turto apskaitą (depozitoriumo paslaugas) negali būti didesnis už 0,3% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės. Iš Fondo lėšų Depozitoriumui papildomai mokamas fiksuotas ne didesnis kaip 8,69 eurai mokestis už kiekvieną vertybinių popierių ir pinigų operaciją Fondo pinigų ir vertybinių popierių sąskaitose. Atlyginimas depozitoriumui už Fondo akcijų apskaitą (depozitoriumo paslaugas) skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, ir sumokamas kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams mokestis depozitoriumui už Fondo akcijų apskaitą dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę mokesčio permokėjimai per 10 darbo dienų grąžinami Fondui, susidarę mokesčio neprimokėjimai per 10 darbo dienų nuskaitomi iš Fondo sąskaitų depozitoriumui.

OMX Baltic Benchmark GI Indekso naudojimo licencijavimo mokestis yra mokamas NASDAQ Inc., už leidimą naudoti OMX Baltic Benchmark GI indeksą Fondo investicinio portfelio sudarymui ir „OMX Baltic Benchmark“ pavadinimo naudojimą. Mokestis priklauso nuo Fondo grynujų aktyvų vertės.

Jis yra apskaičiuojamas Valdymo įmonės kiekvienų kalendorinių metų pabaigoje ir, suderinus su NASDAQ Inc., pervedamas į NASDAQ Inc. sąskaitą. Indekso naudojimo licencijavimo mokestis yra 0,05% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės, bet ne mažiau kaip 3000 JAV dolerių.

Metinė Fondo akcijų kotiravimo NASDAQ Vilnius biržoje įmoka negali būti didesnė kaip 0,2% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės.

Fondas pagal darbo sutartis dirbančių darbuotojų neturi ir nemoka jiems atlyginimų. Fondo administracijos funkcijas atlieka Valdymo įmonė.

Atlyginimas auditoriui už audito paslaugas negali būti didesnis už 8688,60 EUR.

Atlyginimas akcijų platintojui už akcijų platinimą negali būti didesnis už 2% akcijos vertės. Platinimo mokestis, teisės aktų nustatyta tvarka, paėmamas iš investuotojo, įsigyjančio Fondo akcijas, atitinkamai padidinant parduodamos akcijos kainą. Valdymo įmonės sprendimu akcijų platinimo mokestis gali būti netaikomas. Konkretūs platinimo mokesčiai nurodomi investavimo į Fondą sutartyje.

Atlyginimas viešosios apyvartos tarpininkams už finansų maklerio (viešosios apyvartos tarpininko) paslaugas nustatomas su juo pasirašomoje sutartyje.

Kitoms su Fondo veikla susijusioms išlaidoms, kurios nėra mokamos periodiškai arba nustatyta tvarka, padengti skirtos lėšos kaupiamos Fondo sąskaitoje ir pervedamos tokioms išlaidoms atsiradus.

6. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimai vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos (šiuo metu funkcijos perimtos Lietuvos banko) patvirtintos Grynujų 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 grynujų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skačiuojant grynujų aktyvų vertę, užsienio valiuta, įvertinto turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

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 ir apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sudarant finansines ataskaitas, investicijų pervedinimas atliekamas kiekvieną ketvirtį. Skačiuojant grynuosius aktyvus investicijų pervedinimas atliekamas kiekvieną dieną.

Grynieji pinigai vertinami nominaliąja verte. Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip 3 mėnesius. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

7. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės.

1. Fondo GAV yra apskaičiuojama kiekvieną darbo dieną tokia tvarka:
 - 1.1. Paraiškos pirkti (išpirkti) akcijas 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 šias paraiškas neatsižvelgiama. Jos bus įvertintos skaičiuojant kitos (X+1) darbo dienos GAV;
 - 1.4. Pasibaigus X dienos NASDAQ OMX Vilnius biržos prekybos sesijai (16 valandą), skaičiuojama tos (X) darbo dienos GAV ir pagal ją apskaičiuojama Fondo akcijos vertė; skaičiavimas baigiamas iki kitos darbo dienos 17.00 val. Lietuvos laiku.
 - 1.5. Apskaičiavus fondo akcijos 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. Vienos Fondo akcijos kaina yra lygi Fondo grynujų aktyvų vertei padalintai iš Fondo išleistų ir neišpirktų akcijų skaičiaus.
3. Fondas savo nuosavus (grynuosius) aktyvus, tenkančius vienai akcijai, privalo skelbti kiekvieną kartą, kai išleidžia arba išperka savo akcijas, bet ne rečiau kaip nustatyta galiojančiuose teisės aktuose. Akcijos kaina skelbiama visose fondo akcijų pardavimo ir išpirkimo vietose Fondo tinklalapiuose www.am.orion.lt.
4. Fondo vieneto vertė turi sutapti su vienu vienetui tenkančių Fondo grynujų aktyvų dalimi.
5. Parduodant fondo akcijas, akcijos pardavimo kaina padidinama vienai akcijai tenkančių fondo akcijų platinimo išlaidų suma, neįskaičiuota į Fondo grynujų aktyvų vertę. Šioms platinimo išlaidoms padengti Fondo akcijų pirkėjas moka iki 2 % akcijos vertės dydžio platinimo sąnaudas padengiantį mokestį. Valdymo įmonės sprendimu akcijų platinimo mokestis gali būti netaikomas.
6. Išperkant Fondo vienetus, vieneto išpirkimo kaina mažinama vienam vienetui tenkančių išpirkimo kaštų suma, neįskaičiuota į Fondo grynujų aktyvų vertę. Maksimalus išpirkimo mokestis yra 2 % nuo išperkamų akcijų vertės. Išpirkimo mokestis, jei toks taikomas, atitenka Fondo Valdymo įmonei.

8. Investicijų portfelio struktūra.

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, 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 listinguojamos AB NASDAQ Vilnius biržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėtis skelbiami AB NASDAQ Vilnius tinklalapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>.

Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2019 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 (2019 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019 12 31)	Prieš metus (2018 12 31)	Prieš dvejus metus (2017 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, EUR	2 159 877	1 938 645	2 159 877	2 624 278
Apskaitos vieneto vertė, EUR	9,6770	10,7228	9,6770	10,8141
Apskaitos vienetų skaičius	223 198	180 796	223 198	242 671

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 2019 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2018 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	42	443	10 873	121 061
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	(42 444)	(428 581)	(30 346)	(307 926)
Skirtumas	(42 402)	(428 138)	(19 473)	(186 865)

3. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 920 727	99,07	2 094 774	96,96
Pinigai	27 530	1,42	68 151	3,16
Iš viso:	1 948 257	100,49	2 162 925	100,12
Pagal valiutas				
EUR	1 948 257	100,49	2 162 925	100,12
Iš viso:	1 948 257	100,49	2 162 925	100,12
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	620 963	32,03	665 732	30,82
Latvija	49 184	2,53	86 094	3,98
Estija	1 278 110	65,93	1 411 099	65,32
Iš viso:	1 948 257	100,49	2 162 925	100,12

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

2019 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (interneto svetainės adresas)	Balsų dalis emitente %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	17 511	7 004	119 557	155 848	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0430	8,04
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	32 865	3 287	84 397	71 317	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0913	3,68
Harju Elekter	EE	EE3100004250	14 957	-	49 103	62 969	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0843	3,25
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	340 128	-	332 731	331 965	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0508	17,12
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	113 081	113 081	220 770	224 466	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0430	11,58
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	7 816	4 690	83 694	91 447	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0391	4,72
LHV Group	EE	EE3100073644	21 353	21 353	186 818	256 236	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0750	13,22
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	6 434	-	59 646	60 351	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0364	3,11
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	51 112	-	33 880	23 511	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1321	1,21
Grigeo Grigiskės	LT	LT0000102030	38 397	11 135	31 397	55 484	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0584	2,86
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	515 732	149 562	187 277	260 960	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0859	13,46
AB Apranga	LT	LT0000102337	21 408	6 208	41 951	45 171	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0387	2,33
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	25 815	7 486	11 793	9 345	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0068	0,48
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	26 049	7 554	41 630	24 486	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0577	1,26
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	91 065	26 409	73 704	116 108	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0156	5,99
AB AUGA group	LT	LT0000127466	59 590	17 281	25 140	21 691	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0262	1,12
Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	8 100	2 349	25 877	18 144	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0678	0,94
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	51 731	15 002	29 370	30 004	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0325	1,55
Novaturas	LT	LT0000131872	2 800	84	23 772	12 040	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0359	0,62
Olainfarm	LV	LV0000100501	5 694	7 972	33 876	41 566	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0404	2,14
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 037	2 852	9 062	7 618	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0686	0,39
Iš viso			1 453 675		1 705 445	1 920 727	-	-	99,07
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-	-	1 453 675		1 705 445	1 920 727	-	-	99,07

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	27 530	1,42
Iš viso pinigų:	-	-	27 530	1,42

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2019 m. finansinės ataskaitos, EUR*

2018 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (internetinio svetainės adresas)	Balsų dalis emitente %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	20 540	8 216	137 821	172 947	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0504	8,01
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	28 665	2 867	79 713	66 216	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0796	3,07
Harju Elekter	EE	EE3100004250	16 802	-	54 460	69 224	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0947	3,20
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	405 128	-	368 465	411 205	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0605	19,04
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	EE	EE3100006040	1 905	381	3 048	3 124	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0034	0,14
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	132 366	132 366	258 034	270 027	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0503	12,50
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	9 096	5 458	94 313	87 322	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0455	4,04
LHV Group	EE	EE3100073644	24 692	24 692	205 110	233 586	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0949	10,81
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	7 485	-	69 448	68 862	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0423	3,19
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	46 863	-	34 190	28 586	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1211	1,32
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	7 695	2 232	12 549	19 314	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0215	0,89
Grigeo Grigiškės	LT	LT0000102030	43 864	12 721	32 380	58 120	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0668	2,69
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	597 732	173 342	193 565	239 690	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0995	11,10
AB Apranga	LT	LT0000102337	23 608	6 846	43 471	37 773	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0427	1,75
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	106 051	30 755	46 595	43 481	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0279	2,01
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	25 343	7 349	42 079	23 569	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0562	1,09
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	106 665	30 933	81 565	117 865	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0183	5,46
AUGA group	LT	LT0000127466	19 590	5 681	9 700	7 836	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0086	0,36
Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	9 300	2 697	29 681	19 065	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0779	0,88
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	48 231	13 987	26 642	30 868	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0303	1,43
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 394	8 952	36 540	42 840	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0454	1,98
Grindeks	LV	LV0000100659	3 936	5 510	32 120	25 584	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0411	1,18
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 037	2 852	9 062	4 726	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0686	0,22
Iš viso			1 693 988		1 900 551	2 081 830	-	-	96,36
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	700	980	2 204	1 582	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0029	0,07
Latvijas Gāze	LV	LV0000100899	1 125	1 575	12 908	11 362	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0028	0,53
Iš viso			1 825	-	15 112	12 944	-	-	0,60
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			1 695 813		1 915 663	2 094 774	-	-	96,96

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	68 151	3,16
Iš viso pinigų:	-	-	68 151	3,16

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019 12 31
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 094 774	185 798	501 537	298 838	157 146	1 920 727
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	2 094 774	185 798	501 537	298 838	157 146	1 920 727

* Investicijų pardavimo pelnas (8 055 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (3 996 EUR) per 2019 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 12 31
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 558 957	574 691	740 144	254 293	553 023	2 094 774
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	2 558 957	574 691	740 144	254 293	553 023	2 094 774

* Investicijų pardavimo pelnas (9 325 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (27 554 EUR) per 2018 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2019 m.	Praėję finansiniai metai 2018 m.
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	4 059	(18 229)
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-
Iš viso:	4 059	(18 229)

Investicijų pardavimo pelnas 2019 m. sudarė 8 055 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 3 996 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2018 m. sudarė 9 325 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 27 554 EUR.

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

Nebuvo.

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (EUR) 2019 m.	Atlygis už paslaugą (EUR) 2018 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMJ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	648	1 264	Priklauso tai pačiai įmonių grupei
Iš viso:	-	648	1 264	-

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

Nebuvo.

10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

Nebuvo.

11. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuojantys subjekto pajamingumo dydį.

Nebuvo.

12. 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 6-ąjį verslo apskaitos standartą „Aiškinamasis raštas“.

2019 m. valdymo įmonei buvo priskaičiuota 20 174 EUR valdymo mokesčio. (2018 m. – 26 726 EUR).

2019 m. 1-11 mėn. UAB „AFServices“ buvo priskaičiuota 13 310 EUR ir 12 mėn UAB „Orion Capital“ – 1 000 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2018 m. UAB „AFServices“ – 14 520 EUR).

Išlaidos Bendrovės tarpininkams nurodomos 8 punkte.

13. 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.

14. 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“.

2020 m. pradžioje po visą pasaulį paplitęs virusas COVID-19 pasėjo paniką ir finansų sektoriuje. Dėl viruso sukeltos panikos nuo 2019 gruodžio 31 d. fondo vertė jau nukrito 17,07 % ir dabar investicinės kintamojo kapitalo bendrovės akcijos vertė siekia 8,8922 EUR (2020 kovo 12 d. duomenys). Vis didėjantis COVID-19 paplitimas ir toliau tikėtina trumpu laikotarpiu neigiamai paveiks Indekso įmonių rezultatus ar akcijų vertes ir šis poveikis taip pat neigiamai atsilieps ir investicinės kintamojo kapitalo bendrovei.

15. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę.

Nebuvo.

16. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus.

Nebuvo.

17. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

17.1. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas:

Informacija apie lyginamąjį indeksą yra pateikiama apskaitos politikos antroje dalyje.

17.2. Investicinio vieneto vertės pokyčio, investicijų portfelio metinės investicijų bendrosios ir grynosios grąžos bei lyginamojo indekso pokyčių rodikliai:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	10,81%	-10,51%	16,80%	54,71%
Metinė bendroji investicijų grąža*	-28,87%	-11,77%	15,49%	56,51%
Metinė grynoji investicijų grąža*	-29,58%	-12,64%	14,34%	53,46%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	4,55%	7,99%	5,81%	13,64%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	13,62%	-7,44%	19,78%	56,49%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	4,60%	8,09%	5,85%	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	96,67%	99,42%	99,56%	-
Indekso sekimo paklaida*	1,11%	1,06%	0,82%	-
Alfa rodiklis*	-1,86%	-3,48%	-0,02%	-
Beta rodiklis*	0,95	0,98	0,98	-

*Metinė bendroji investicijų grąža – investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas;

* Metinė grynoji investicijų grąža – investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į fondo taikomus investicijų valdymo mokesčius ir prekybos išlaidas;

*Lyginamojo indekso reikšmės pokytis – parodo indekso reikšmės pokytį per metus.

* Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu;

* 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 vertės ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

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

* Alfa rodiklis – parodo skirtumų 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.

17.3. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir jo standartinis pokytis, taip pat vidutinis lyginamojo indekso pokytis (%):

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	5,01%	8,83%	8,17%	7,51%
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	-10,17%	-1,19%	2,19%	5,84%
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	-11,07%	-2,19%	0,72%	3,80%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	6,11%	7,03%	9,27%	11,89%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)*	8,00%	11,87%	11,27%	12,30%

* Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;

* Vidutinė bendroji investicijų grąža – tai geometrinis metinių bendrosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;

* Vidutinė grynoji investicijų grąža – tai geometrinis metinių grynosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;

* Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;

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

18. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
2019 01 01–2019 12 31			
Už valdymą:	1%	20 174	1,00
nekintamas dydis		20 174	1,00
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3 %	2 644	0,13
mokestis nuo aktyvų		2 421	0,12
už sandorių sudarymą		223	0,01
Už sandorių sudarymą		648	0,03
Už auditą		5 990	0,30
Kitos veiklos išlaidos		30 198	1,50
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		59 006	2,93
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,93%	
Visų išlaidų suma	Iki 3%	59 654	2,96
PAR (jei skaičiuojamas)*		13,02%	
2018 01 01–2018 12 31			
Už valdymą:	1%	26 726	1,00
nekintamas dydis		26 726	1,00
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3%	3 607	0,13
mokestis nuo aktyvų		3 207	0,12
už sandorių sudarymą		400	0,01
Už sandorių sudarymą		1 264	0,05
Už auditą		5 445	0,20
Kitos veiklos išlaidos		31 617	1,17
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		67 395	2,50
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,50%	
Visų išlaidų suma	Iki 3%	68 659	2,55
PAR (jei skaičiuojamas)*		32,48%	

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo gryųjų 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.

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

2020 03 13 Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

2020 03 13 Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)