

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės

„OMX Baltic Benchmark Fund“

2014 METŲ

ATASKAITA

Vilnius, 2015

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data.

Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė “OMX Baltic Benchmark Fund”
Teisinė forma	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
Vertybinių popierių komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)

Galiojanti Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės licencija Nr.IKB-02 išduota Lietuvos vertybinių popierių komisijos 2004 m. sausio 29 d. sprendimu.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.

2014 sausio 1d. – 2014 gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys:

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas.

Uždaroji akcinė bendrovė “Orion Asset Management“.
Įmonės kodas 111707985.

3.2. buveinė (adresas).

A. Tumėno g. 4, Vilnius

3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklapio adresas.

Telefonas:	(8-5) 204-15-41,
Faksas:	(8-5) 231-38-40.
Elektroninio pašto adresas:	oam@orion.lt
Interneto svetainės adresas:	www.orion.lt

3.4. veiklos licencijos numeris.

Veiklos licencijos numeris VĮK - 011.

3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys priimančys investicinius sprendimus).

Valdymas perduotas valdymo įmonei UAB “Orion Asset Management“.

Asmenys, priimančys investicinius sprendimus:

UAB Investicinių bendrovių valdymo įmonė “Orion Asset Management“ generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas.

UAB Investicinių bendrovių valdymo įmonė “Orion Asset Management“ finansų makleris Donatas Frejus.

4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

Depozitoriumo pavadinimas: AB SEB bankas.
Įmonės kodas: 112021238
Adresas: Gedimino 12, 2600 Vilnius, Lietuva.
Tel.: 8-5-2682680; 8-5-2682682.
Faksas: 8-5-2682683.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ (AKCIJŲ) SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014 12 31	Prieš metus 2013 12 31	Prieš dvejus metus 2012 12 31
Grynųjų aktyvų vertė, Lt.	7 640 919	6 580 378	7 640 919	8 328 970
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	26,6085	24,2477	26,6085	24,3133
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	287 161	271 381	287 161	342 569

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

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt.
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	13 904	374 146
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	29 684	765 205
Skirtumas	(15 780)	(291 059)

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

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

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (LTL)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėta atskaitymų suma (LTL)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:			72 221	72 714	1,00
Nekintamas mokestis	1% vidutinių metinių aktyvų	1% vidutinių metinių aktyvų	72 221	72 714	1,00
Sėkmės mokestis	-----	-----	-----	-----	-----
Depozitoriumui:			9 827	10 498	0,14
Depozitoriumo mokestis	0,12% vidutinių metinių GAV	0,12% vidutinių metinių GAV	8 667	9 008	0,12
Fiksuotas mokestis	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	1 160	1 490	0,02
Už sandorių sudarymą:			1 330	1 330	0,02
	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)			
Už auditą:	-----	-----	12 100	15 730	0,17
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-----	-----	40 991	21 427	0,57
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			135 139	120 369	1,87
BIK % nuo GAV*					1,87
Visų išlaidų suma			136 469	121 699	1,89
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					3,00

***Rodiklių paaiškinimai:**

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

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

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

Fondo akcijų platintojui “SEB bankui” platinimo mokestį (2% nuo įsigyjamų akcijų vertės) tiesiogiai sumoka investuotojai, įsigyjantys fondo akcijas.

UAB FMĮ „Orion Securities“ 2 577 LTL už finansų maklerio paslaugas.

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

Investuotojai, išperkantys fondo akcijas, moka diferencijuotą (nuo 0% iki 2%) išpirkimo mokestį, priklausantį nuo akcijų išlaikymo termino. Nuo 2010 m. gruodžio 29 d. išleistoms akcijoms išpirkimo mokestis yra fiksuotas 1%, kuris atitenka BENDROVĖS Valdymo įmonei.

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

10. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti paskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (lityais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui ir kokią sumą jis gautų po 1,3,5,10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt., o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	192	593	1 020	2 208
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10 500	11 576	12 763	16 289
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų lygiui	10 308	10 953	11 639	13 546

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

2014 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	34 362	34 362	148 905	310 850	4,72
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	19 920	19 920	158 476	115 530	1,76
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	45 795	45 795	58 778	154 959	2,35
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	14 100	14 100	55 993	41 771	0,63
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	54 428	54 428	268 880	291 290	4,43
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	16 939	16 939	51 342	80 712	1,23
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	251 677	251 677	234 700	231 151	3,51
AB TEO LT	LT	LT0000123911	100 351	100 351	229 820	343 374	5,22
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	74 857	74 857	138 291	178 342	2,71
Grindeks	LV	LV0000100659	7 526	37 016	231 468	167 608	2,55
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 590	31 856	101 073	134 931	2,05
Latvijas kugniecība	LV	LV0000101103	93 931	97 297	164 206	116 757	1,77
SAF Tehnika	LV	LV0000101129	2 087	10 088	29 257	13 187	0,20
Tallina Kaubamaja	EE	EE0000001105	22 159	30 604	479 819	390 204	5,93
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	39 425	40 838	424 302	160 629	2,44
AS Baltica	EE	EE3100003609	52 510	36 261	118 226	83 764	1,27
AS Tallink Grupp *	EE	EE3100004466	678 976	1 406 621	1 926 351	1 582 449	24,05
Nordecon AS	EE	EE3100039496	21 446	0	87 172	78 492	1,19
Merko Elitus	EE	EE3100098328	8 227	0	264 615	202 820	3,08
Harju Elekter	EE	EE3100004250	15 962	38 580	178 162	153 767	2,34
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	9 308	19 283	281 567	421 016	6,40
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	94 286	0	500 688	553 436	8,41
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	57 394	99 085	187 914	132 774	2,02
Iš viso			1 722 256	-	6 320 005	5 939 833	90,26
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:							
Pro Capital Group AS	EEE	EE3100006040	46 200	31 904	334 813	398 798	6,06
Valmieras stikla šķiedra	LLV	LV0000100485	4 470	21 608	15 534	57 415	0,87
AB Klaipėdos nafta	LLT	LT0000111650	113 268	113 268	160 875	121 630	1,86
AB Žemaitijos pienas	LLT	LT0000121865	34 103	34 103	30 162	82 778	1,26
Iš viso			198 041	-	541 384	660 621	10,05
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			1 920 297	-	6 861 389	6 600 454	100,31
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose							
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai							
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			1 920 297		6 861 389	6 600 454	100,31

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

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Saltinis, pagal kurio duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinių investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso KIS vienetų (akcijų)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

*- nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitos pinigų rinkos priemonės								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso pinigų rinkos priemonių	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Iš viso									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Iš viso									
Iš viso išvestinės finansinės priemonės									

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, (%)
Pinigai				
AB SEB bankas	LTL	26	-----	0,00
AB SEB bankas	EUR	26 984	-----	0,41
Iš viso pinigai:	-----	27 010	-----	0,41

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----

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

12.1. Pagal investavimo objektus.

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamasias 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. (Indeksavimas – tai investavimas į visus pasirinktą rinkos indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, kokiu jie įeina į indeksą). Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc. ir intelektinės 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 listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Tallinn ir NASDAQ OMX Riga biržose (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 tinklapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com/>.

Žemiau pateikiame investicijų pasiskirstymą (didėjančia tvarka).

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
AS Tallink Grupp	1 582 449	24,05	2 118 754	27,73
Olympic Entertainment Group	553 436	8,41	611 304	8,00
Tallina Vesi	421 016	6,4	391 983	5,13
Pro Capital Group AS	398 798	6,06	366 218	4,79
Tallinna Kaubamaja	390 204	5,93	414 729	5,43
AB TEO LT	343 374	5,22	359 641	4,71
AB Apranga	310 850	4,72	286 214	3,75
AB Pieno žvaigždės	291 290	4,43	231 009	3,02
AB Šiaulių bankas	231 151	3,51	223 792	2,93
Merko Ehitus	202 820	3,08	209 497	2,74
AB Linas Agro Group	178 342	2,71	184 414	2,41
Grindeks	167 608	2,55	193 148	2,53
Silvano Fashion Group	160 629	2,44	412 558	5,16
AB Grigiškės	154 959	2,35	104 544	1,37
Harju Elekter	153 767	2,34	148 807	1,95
Olainfarm	134 931	2,05	167 351	2,19
Premia Foods AS	132 774	2,02	142 344	1,86
AB Klaipėdos nafta	121 630	1,86	144 377	1,49
Latvijas kugnieciba	116 757	1,77	43 607	0,57
AB CITY SERVICE	115 550	1,76	127 533	1,67
AS Baltica	83 764	1,27	99 175	1,30
AB Žemaitijos pienas	82 778	1,26	99 958	1,31
AB Rokiškio sūris	80 712	1,23	109 464	1,43
Nordecon AS	78 492	1,19	77 751	1,02
Valmieras stikla šķiedra	57 415	0,87	33 305	0,44
AB Panevėžio statybos trestas	41 771	0,63	56 964	0,75
SAF Technika	13 187	0,2	16 424	0,21
AB LESTO	-----	-----	132 297	1,73
AB Lietuvos dujos	-----	-----	63 784	0,83
AB Agrowill Group	-----	-----	59 167	0,77

12.2. Pagal sektorius.

	Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 600 454	100,31	7 630 113	99,86
1.1.	Rezidentai	1 952 407	29,67	2 183 159	28,57
1.1.1.	Nefinansų įmonės	1 721 256	26,16	1 959 367	25,64
1.1.2.	Finansų įmonės	231 151	3,51	223 792	2,93
1.1.2.1.	Bankai	231 151	3,51	223 792	2,93
1.1.2.2.	Draudimo įmonės	-----	-----	-----	-----
1.1.2.3.	Kitos finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
1.2.	Nerezidentai	4 648 047	70,63	5 446 954	71,29
2.	Skolos vertybiniai popieriai	-----	-----	-----	-----
2.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
2.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	-----	-----	-----	-----
2.1.2.	Nefinansų įmonės	-----	-----	-----	-----
2.1.3.	Finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
2.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)	-----	-----	-----	-----
3.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
3.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
4.	Pinigų rinkos priemonės	-----	-----	-----	-----
4.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
4.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	-----	-----	-----	-----
4.1.2.	Nefinansų įmonės	-----	-----	-----	-----
4.1.3.	Finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
4.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
5.	Indėliai kredito įstaigose	-----	-----	-----	-----
5.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
5.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
6.	Išvestinės investicinės priemonės	-----	-----	-----	-----
6.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
6.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	-----	-----	-----	-----
6.1.2.	Nefinansų įmonės	-----	-----	-----	-----
6.1.3.	Finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
6.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
7.	Pinigai	27 010	0,41	43 079	0,56
7.1.	Rezidentai	27 010	0,41	43 079	0,56
7.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
8.	Kitos investicijos	-----	-----	-----	-----
8.1.	Rezidentai	-----	-----	-----	-----
8.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	-----	-----	-----	-----
8.1.2.	Nefinansų įmonės	-----	-----	-----	-----
8.1.3.	Finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
8.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----

12.3. Pagal valiutas ir geografinę zoną.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal valiutas:				
LTL	1 952 433	29,67	2 185 443	28,60
EUR	4 675 031	71,05	5 033 891	65,88
LVL		-	453 858	5,94
Iš viso	6 627 464	100,72	7 673 192	100,42
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	1 979 417	30,08	2 226 238	29,14
Latvija	489 898	7,44	453 834	5,94
Estija	4 158 149	63,2	4 993 120	65,34
Iš viso	6 627 464	100,72	7 653 192	100,42

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

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

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

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

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamasias 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. (Indeksavimas – tai investavimas į visus pasirinktą rinkos indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, kokiu jie įeina į indeksą). Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc. ir intelektinės 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 listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Tallinn ir NASDAQ OMX Riga biržose (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 tinklapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.com/>.

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

Per 2014 metus Fondo grynujų aktyvų vertė sumažėjo 14 proc., lyginant su praėjusiais metais. Pagrindinės mažėjimo priežastys buvo dvi. Dėl išpirktų apskaitos vienetų skaičiaus vertė sumažėjo 5 proc.. Investicinis rezultatas buvo neigiamas ir apskaitos vieneto vertė sumažėjo 9 proc. nuo 26,6085 Lt/vnt. iki 24,2477 Lt/vnt.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Lyginamasis indeksas (jei jis pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas.

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc. ir intelektinės 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 listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Riga ir NASDAQ OMX Tallinn biržose (toliau - Biržos), akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku)). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.

	Ataskaitinio laikotarpio 2014.01.01.- 2014.12.31.	Prieš metus 2013.01.01.- 2013.12.31.	Prieš 2 metus 2012.01.01.- 2012.12.31.	Prieš 10 metų**
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-8,87%	+9,44%	+23,45%	+49,19%
Metinė bendroji investicijų grąža*	-7,40%	-5,71%	+25,13%	+53,70%
Metinė grynoji investicijų grąža*	-8,98%	-6,97%	+23,45%	+49,30%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	+9,05%	+8,26%	+8,81%	+9,02%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-7,65%	+12,16%	+26,63%	+68,18%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	+9,14%	+8,31%	+8,81%	+10,99%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas *	+98,58%	+99,86%	+99,55%	+75,87%
Indekso sekimo paklaida *	+1,54%	+0,58%	+0,90%	+7,19%
Alfa rodiklis *	-1,56%	-2,37%	-3,40%	+6,83%
Beta rodiklis *	+0,97	+0,99	+1,04	+0,62%

* 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;

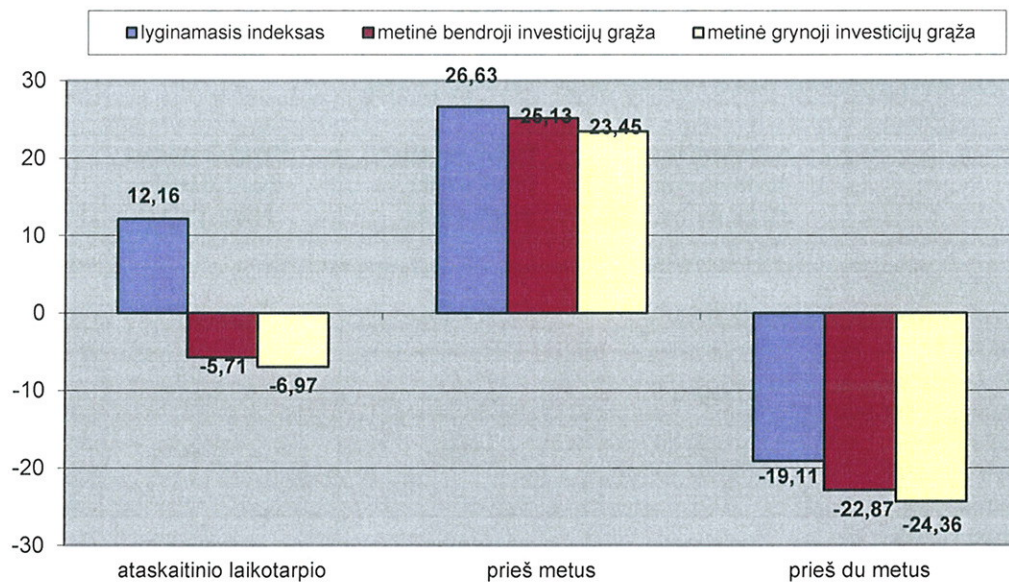
* Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

* 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.

Investicijų portfelio metinės bendrosios ir grynosios investicijų grąžos (%) palyginimas su lyginamojo indekso pokyčiais (%)



20. Vidutinė investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	7,18%	7,51%	-0,13%	7,03%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis	2,99%	5,69%	-0,25%	8,52%
Vidutinė bendroji investicijų graža	1,49%	3,94%	-1,94%	6,15%
Vidutinė grynoji investicijų graža	8,71%	11,57%	14,60%	13,72%
Vidutinės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	9,46%	10,67%	4,01%	12,45%

Rodiklių paaiškinimai:

Vidutinis akcijos vertės pokytis, lyginamojo indekso reikšmės pokytis, vidutinė bendroji investicijų graža ir vidutinė grynoji investicijų graža – tai geometrinis atitinkamų metinių pokyčių ar gražų vidurkis.

Vidutinės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinių atitinkamo periodo fondo akcijos vertės pokyčių standartinis nuokrypis.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicijų portfelio riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Balansą.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

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.	Terminuotiieji indėliai			
III.7.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6 627 464	7 680 765
I.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
II.	PER VIENUS 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,	6 600 454	7 630 113
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,	6 600 454	7 630 113
V.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
VI.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS			
VII.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	6		7 573
VIII.	PINIGAI	3,4,	27 010	43 079
	TURTO IŠ VISO:		6 627 464	7 680 765

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 580 378	7 640 919
I.	PASIRAŠYTASIS (APMOKĖTAS) AKCINIS KAPITALAS		5 269 947	5 881 302
II.	AKCIJŲ PRIEDAI			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI			
IV.1.	Privalomasis			
IV.2.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 310 431	1 759 617
V.I.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(669 482)	817 496
V.II.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1 979 913	942 121
D.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		47 086	39 846
I.	PO VIENŲ 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 VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		47 086	39 846
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
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		7 423	8 587
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		39 663	24 077
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		6 627 464	7 680 765

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2015-03-31

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

2015-03-31

(parašas, data)


Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

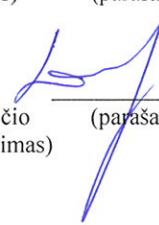
22.2. Pelno (nuostolių) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą ir pinigų srautų ataskaitą.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 017 696	2 076 546
I.1.	Palūkanų pajamos			
I.2.	Dividendai		283 192	378 922
I.3.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		734 504	1 697 624
I.4.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio			
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 SĄNAUDOS		1 550 709	1 125 628
II.1.	Pelnas (nuostoliai) dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		1 550 429	1 122 684
II.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		280	2 944
II.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
II.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos			
II.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(533 013)	950 918
IV.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		136 469	133 422
IV.1.	Valdymo sąnaudos:	17	136 469	133 422
IV.1.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	11	72 221	87 258
IV.1.2.	Atlyginimas depozitoriumui		9 827	11 581
IV.1.3.	Atlyginimas tarpininkams	7	1 330	2 577
IV.1.4.	Audito sąnaudos		12 100	12 100
IV.1.5.	Teisinės bazės ruošimo sąnaudos		1 310	1 123
IV.1.6.	Reklamos sąnaudos		16 378	2 116
IV.1.7.	Kitos sąnaudos		23 303	16 667
IV.2.	Kitos bendrosios administracinės sąnaudos			
IV.3.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(669 482)	817 496
VI.	KITA VEIKLA			
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(669 482)	817 496
VIII.	PAGAUTĖ			
IX.	NETEKIMAI			
X.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(669 482)	817 496
XI.	PELNO MOKESTIS			
XII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(669 482)	817 496

Generalinis direktorius  2015-03-31
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas, data)

Ramūnas Baranauskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas  2015-03-31
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

2014 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Rodikliai	Pasirašytasis (apmokėtas) akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 641 091						687 879	8 328 970
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 641 091						687 879	8 328 970
5. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							817 496	817 496
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos								
9. Sudaryti rezervai								
10. Panaudoti rezervai								
11. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	346 942							346 942
12. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(2 106 731)						254 242	(1 852 489)
13. Įnašai nuostoliams padengti								
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 881 302						1 759 617	7 640 919
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							(669 482)	(669 482)
18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos								
19. Sudaryti rezervai								
20. Panaudoti rezervai								

21. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	374 146							374 146
22. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(985 501)						220 296	(765 205)
23. Įnašai nuostoliams padengti								
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	5 269 947						1 310 431	6 580 378

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2015-03-31

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

2015-03-31

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		1 076 521	2 267 580
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		793 329	1 888 659
I.1.2.	Gautos palūkanos			
I.1.3.	Gauti dividendai		283 192	378 921
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos			
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(701 294)	(1 227 721)
I.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(579 595)	(1 104 274)
I.2.2.	Išmokos, susijusios su valdymu		(84 543)	(98 697)
I.2.3.	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis		(37 156)	(24 750)
I.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		375 227	1 039 859
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Bendrovės akcijų pardavimas		374 146	346 942
II.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas		(765 162)	(1 852 532)
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		(391 016)	(1 505 590)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui		(280)	(2 944)
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 069)	(468 675)
V.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		43 079	511 754
VI.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		27 010	43 079

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas, data)

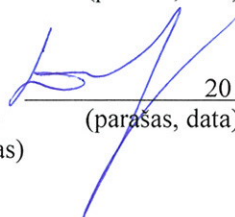
2015-03-31

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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



(parašas, data)

2015-03-31

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

22.3. Aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

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
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
Dalyvių skaičius	334
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 2041541 +370 5 2313840 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 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
<i>Kodas</i>	112021238
<i>Adresas</i>	Gedimino pr. 12, Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	+370 5 2682680, +370 5 2682682 +370 5 2682683

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	„KPMG Baltics“, UAB
<i>Adresas</i>	Upės g. 21, Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 5 2102600, +370 5 2102659

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis	2014 m. sausio 1 d. – 2014 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 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 mėn. 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinė ataskaita turi būti sudaroma per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Fondo vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2015 m. kovo 30 d. Fondo akcininkai turi įstatymine teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

2. Investavimo politika

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamasias 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 The Nasdaq OMX Group, Inc. ir intelektinės 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 listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Riga ir NASDAQ OMX Tallinn biržose (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 tinklapyje <http://www.nasdaqomxbaltic.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.

Pagal Fondui taikomus investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimus į vieno emitento nuosavybės vertybinius popierius gali būti investuota iki 20 procentų Fondo grynujų aktyvų vertės. Lietuvos bankui sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynujų 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. grynujų aktyvų vertės. 2013 m. gegužės 24 d. buvo gautas Lietuvos banko leidimas investuoti iki 35 proc. Fondo grynujų 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 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 sudėty). 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.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ir 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 oficialaus lito (nuo 2015 01 01 – euro) 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% Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės. Pagal 2008 m. gegužės 6 d. susitarimą dėl 2007 m. lapkričio 5 d. platinimo sutarties tarp Fondo ir UAB „SEB investicijų valdymas“ (toliau – Platintojas), Fondas moka platinimo mokesť. Šio mokesčio suma mažinamas atlyginimas Valdymo įmonei. Bendra Fondo mokama suma Valdymo įmonei ir Platintojui yra lygi 1% Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės. 2011 m. vasario 1 d. Fondas ir Platintojas abipusiu šalių susitarimu nutraukė 2007 m. lapkričio 5 d. sudarytą platinimo sutartį.

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

Atlyginimas depozitoriumui už Fondo akcijų apskaitą skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o 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 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, 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 (nuo 2015 01 01 – euro) 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.

Grynieji pinigai vertinami nominaliąja 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, nominali užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta litais (nuo 2015 01 01 – eurai) 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) 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 gražinti 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 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 grynųjų 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.orion.lt.

4. Fondo vieneto vertė turi sutapti su vienam vienetai tenkančių Fondo grynujų aktyvų dalimi.
5. Parduodant fondo akcijas, akcijos pardavimo kaina padidinama vienai akcijai tenkančių fondo akcijų platinimo sąnaudų suma, kurios sudaro 2 procentus akcijos kainos. Vienai akcijai tenkančių platinimo sąnaudų suma skelbiama fondo prospekte.
6. Išperkant Fondo vienetus, vieneto išpirkimo kaina mažinama vienam vienetai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma. Išpirkimo sąnaudų dydį apskaičiuoja Fondo valdymo įmonė. Vienam vienetai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma skelbiama Fondo prospekte.

8. Investicijų portfelio struktūra.

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas The Nasdaq OMX Group, Inc. ir intelektinės 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 listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, NASDAQ OMX Riga ir NASDAQ OMX Tallinn biržose (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 2014 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 (2014 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014 12 31)	Prieš metus (2013 12 31)	Prieš dvejus metus (2012 12 31)
Turto vertė, Lt	7 680 765 LTL	6 627 464 LTL	7 680 765 LTL	8 779 306 LTL
Įsipareigojimų vertė, Lt	39 846 LTL	47 086 LTL	39 846 LTL	450 336 LTL
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	7 640 919 LTL	6 580 378 LTL	7 640 919 LTL	8 328 970 LTL
Apskaitos vieneto vertė, Lt	26,6085 LTL	24,2477 LTL	26,6085 LTL	24,3133 LTL
Apskaitos vienetų skaičius	287 161 vnt.	271 381 vnt.	287 161 vnt.	342 569 vnt.

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 2014 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2013 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	13 904	374 146	12 852	346 942
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	29 684	765 205	68 260	1 852 489
Skirtumas	(15 780)	(391 059)	(55 408)	(1 505 547)

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	6 600 454	100,31	7 630 113	99,86
Pinigai	27 010	0,41	43 079	0,56
Iš viso:	6 627 464	100,72	7 673 192	100,42
Pagal valiutas				
LTL	1 952 433	29,67	2 185 443	28,60
EUR	4 675 031	71,05	5 033 891	65,88
LVL	-	-	453 858	5,94
Iš viso:	6 627 464	100,72	7 673 192	100,42
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	1 979 417	30,08	2 226 238	29,13
Latvija	489 898	7,44	453 834	5,94
Estija	4 158 149	63,20	4 993 120	65,35
Iš viso:	6 627 464	100,72	7 673 192	100,42

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

2014 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	34 362	34 362	148 905	310 850	4,72
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	19 920	19 920	158 476	115 550	1,76
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	45 795	45 795	58 778	154 959	2,35
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	14 100	14 100	55 993	41 771	0,63
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	54 428	54 428	268 880	291 290	4,43
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	16 939	16 939	51 342	80 712	1,23
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	251 677	251 677	234 700	231 151	3,51
AB TEO LT	LT	LT0000123911	100 351	100 351	229 820	343 374	5,22
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	74 857	74 857	138 291	178 342	2,71
Grindeks	LV	LV0000100659	7 526	37 016	231 468	167 608	2,55
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 590	31 856	101 073	134 931	2,05
Latvijas kugnieciba	LV	LV0000101103	93 931	97 297	164 206	116 757	1,77
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 087	10 088	29 257	13 187	0,20
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	22 159	30 604	479 819	390 204	5,93
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	39 425	40 838	424 302	160 629	2,44
AS Baltica	EE	EE3100003609	52 510	36 261	118 226	83 764	1,27
AS Tallink Grupp *	EE	EE3100004466	678 976	1 406 621	1 926 351	1 582 449	24,05
Nordecon AS	EE	EE3100039496	21 446	0	87 172	78 492	1,19
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	8 227	0	264 615	202 820	3,08
Harju Elekter	EE	EE3100004250	15 962	38 580	178 162	153 767	2,34
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	9 308	19 283	281 567	421 016	6,40
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	94 286	0	500 688	553 436	8,41
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	57 394	99 085	187 914	132 774	2,02
Iš viso			1 722 256	-	6 320 005	5 939 833	90,26
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
Pro Capital Group AS	EE	EE3100006040	46 200	31 904	334 813	398 798	6,06
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	4 470	21 608	15 534	57 415	0,87
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	113 268	113 268	160 875	121 630	1,86
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	34 103	34 103	30 162	82 778	1,26
Iš viso			198 041	-	541 384	660 621	10,05
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			1 920 297	-	6 861 389	6 600 454	100,31

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

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB Bankas	LT	LTL	26	0,00
AB SEB Bankas	LT	EUR	26 984	0,41
Iš viso pinigų:			27 010	0,41

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 Klaipėdos 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 grynujų 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

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

Investicijos	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014.12.31
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	
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	7 630 113	579 595	786 846	725 541	1 547 949	6 600 454
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos						
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	7 630 113	579 595	786 846	725 541	1 547 949	6 600 454

* Investicijų pardavimo pelnas (8 963 Lt) ir investicijų pardavimo nuostoliai (35 930 Lt) per 2014 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

** Investicijų vertės sumažėjimą sudaro investicijų vertės sumažėjimas per 2014 metus (1 514 499 Lt), ir AB TEO LT įstatinio kapitalo mažinimas (33 450 Lt).

Investicijos	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.12.31
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	
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	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						
Nekilnojamo 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).

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2014.01.01-2014.12.31	Praėję finansiniai metai 2013.01.01-2013.12.31
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
Nuosavybės vertybiniai popieriai	(26 967)	65 421
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		
Iš viso:	(26 967)	65 421

Investicijų pardavimo pelnas 2014 m. sudarė 8 963 Lt, o investicijų pardavimo nuostoliai – 35 930 Lt.

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

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

8. Kitas trumpalaikis turtas.

2014 m. gruodžio 31 d. kitas trumpalaikis turtas buvo lygus 0.

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

9. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2014 m.	Atlygis už paslaugą (Lt) 2013 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMJ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	1 330	2 577	

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

11. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos. **Nebuvo.**

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

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

2014 metais valdymo įmonei buvo priskaičiuota 72 221 Lt. valdymo mokesčio (2013 m. – 87 258 Lt).

14. 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.**

15. 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“.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikai prisijungus prie euro zonos Lietuvos nacionalinė valiuta litas buvo pakeista euru. Atsižvelgdama į tai, „OMX Baltic Benchmark Fund“ nuo 2015 m. sausio 1 d. savo finansinę apskaitą vykdo eurai. Kitų metų finansinės ataskaitos taip pat bus rengiamos ir pateikiamos eurai. Lyginamoji informacija bus perskaičiuota į eurus taikant oficialų valiutos keitimo kursą, t. y. 3,4528 lito už 1 eurą.

16. Po grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų aktyvų vertę. **Nebuvo.**

17. 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.**

18. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus.	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos)	-8,87%	+9,44%	+23,45%	+49,19%
Metinė bendroji investicijų	-7,40%	-5,71%	+25,13%	+53,70%
Metinė grynoji investicijų grąža*	-8,98%	-6,97%	+23,45%	+49,30%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis	+9,05%	+8,26%	+8,81%	+9,02%
Lyginamojo indekso reikšmės	-7,65%	+12,16%	+26,63%	+68,18%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	+9,14%	+8,31%	+8,81%	+10,99%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso	+98,58%	+99,86%	+99,55%	+75,87%
Indekso sekimo paklaida *	+1,54%	+0,58%	+0,90%	+7,19%
Alfa rodiklis *	-1,56%	-2,37%	-3,40%	+6,83%
Beta rodiklis *	+0,97	+0,99	+1,04	+0,62%

* 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 vertėių 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 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	7,18%	7,51%	-0,13%	7,03%
Vidutinė bendroji investicijų grąža	2,99%	5,69%	-0,25%	8,52%
Vidutinė grynoji investicijų grąža	1,49%	3,94%	-1,94%	6,15%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	8,71%	11,57%	14,60%	13,72%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)	9,46%	10,67%	4,01%	12,45%

19. 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
2014.01.01-2014.12.31				
Už valdymą:	1 %		72 221	1,00 %
<i>nekintamas dydis</i>		72 714	72 221	1,00 %
<i>sėkmės mokestis</i>		72 714		
Depozitoriumui	0,12 %	10 498	9 827	0,14 %
<i>valdymo mokestis</i>		9 008	8 667	0,12 %
<i>už sandorių sudarymą</i>		1 490	1 160	0,02 %
Už sandorių sudarymą		1 330	1 330	0,02 %
Už auditą		15 730	12 100	0,17 %
Kitos veiklos išlaidos		21 427	40 991	0,56 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		120 369	135 139	1,87 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,87 %	
Visų išlaidų suma	3%	121 699	136 469	1,89 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			2,77 %	
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 %	

* 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.

20. Esminiai įvykiai. Nebuvo.

Generalinis direktorius _____ 2015-03-31
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas, data)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas _____ 2015-03-31
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas, data)

(vardas ir pavardė)

23. Visas audito išvados tekstas.



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

Tel.: +370 5 210 2800
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 2014 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių 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 toms aplinkybėms 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.

2




Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ finansinę būklę 2014 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 2014 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“ 2014 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Donatas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2015 m. kovo 31 d.

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	-----
2.	<i>Realizuotas pelnas iš investicijų į:</i>	255 946
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	256 226
2.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-----
2.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-----
2.4.	finansines priemones	-----
2.5.	išvestines finansines priemones	-----
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-----
2.7.	Kita (valiutų kursų pasikeitimo įtaka)	(280)
3.	<i>Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:</i>	(788 958)
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	(788 958)
3.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	-----
3.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	-----
3.4.	finansinių priemonių	-----
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	-----
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-----
3.7.	Kitų	-----
	Pajamų iš viso	(533 012)
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	136 470
1.1.	atskaitymai už valdymą	72 221
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	9 827
1.3.	mokėjimai tarpininkams	1 330
1.4.	mokėjimai už auditą	12 100
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	40 992
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	-----
	Sąnaudų iš viso	136 470
III.	Grynosios pajamos	(669 482)
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-----
V.	Reinvestuotos pajamos	(669 482)

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

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

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

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

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

IX. KITA INFORMACIJA

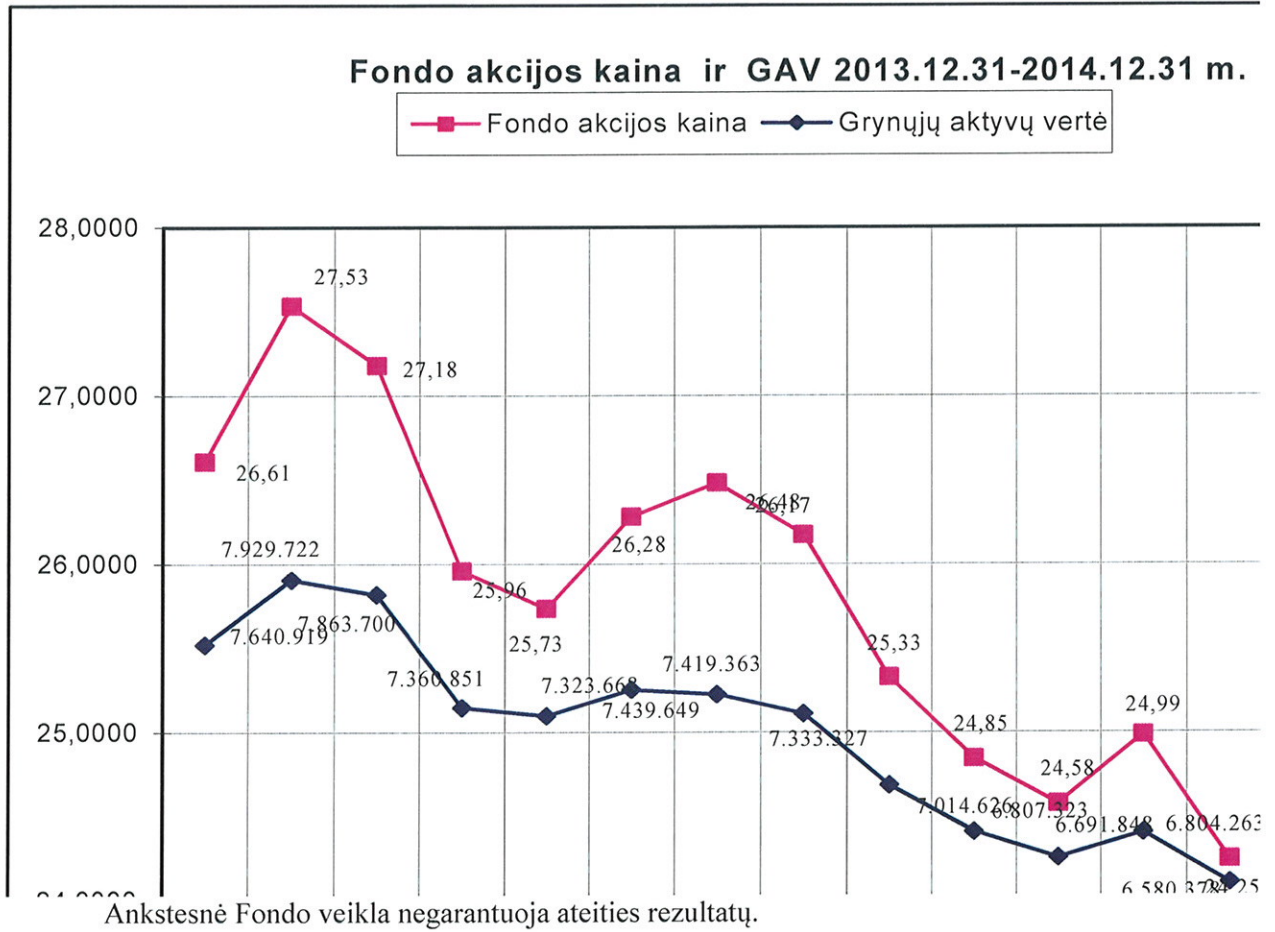
28. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

Pagrindiniai duomenys apie Fondą pateikiami šioje lentelėje:

	<i>Fondo grynieji aktyvai, Lt.</i>	<i>GAV tenkantys 1 akcijai, eurai</i>	<i>Investuotojų skaičius</i>	<i>NSEL 30 indeksas</i>	<i>OMX Baltic Benchmark indeksas</i>
<i>2000.09.29. (steigimo metu)</i>	1 000 000	2,8962	1	95,84	
<i>2000.12.31.</i>	1 002 903	2,9046	1	101,28	
<i>2001.12.31.</i>	1 266 316	2,5809	15	95,45	
<i>2002.12.31.</i>	1 316 997	2,5948	18	98,36	
<i>2003.12.31.</i>	11 171 022	4,7698	170	194,29	
<i>2004.12.31.</i>	37 542 949	7,1160	486	305,85	
<i>2005.12.31.</i>	56 443 778	9,5514	858	431,30	
<i>2006.12.31.</i>	35 710 607	10,0267	682	466,44	
<i>2007.12.31.</i>	20 560 317	10,8980	427	509,56	
<i>2008.12.31.</i>	5 605 486	3,5216	367	152,08	
<i>2009.12.31.</i>	6 539 070	4,8886	353	217,84	
<i>2010.12.31.</i>	10 629 475	7,5633	458	337,82	533,99
<i>2011.12.31.</i>	7 576 215	5,7040	467		431,94
<i>2012.12.31.</i>	8 328 970	7,0416	418		546,98
<i>2013.12.31.</i>	7 640 919	7,7064	420		609,13
<i>2014.12.31.</i>	6 580 378	7,0226	334		566,56

Žemiau pateikiame fondo akcijų kainų ir fondo aktyvų pokyčius grafiškai:

Fondo akcijos kaina ir fondo aktyvai 2013.12.31. - 2014.12.31. litais:



X. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

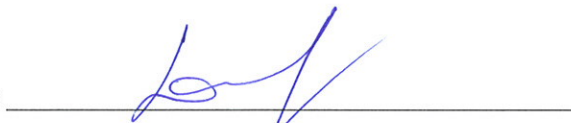
UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas.
UAB "Orion Asset Management" vyr.finansininkas Dainius Minelga.

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

UAB "Orion Asset Management"
Generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas



UAB "Orion Asset Management"
Vyr.finansininkas Dainius Minelga



32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją.

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodomi vardai pavardės, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresai).

UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas. Tel./fax. 2041541. El. pašto adresas rb@orion.lt.

UAB "Orion Asset Management" vyr.finansininkas Dainius Minelga. Tel./fax. 2313833. El. pašto adresas dm@orion.lt.

32.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo (-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.
