



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

2023 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS

Vilnius, 2024

*Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre*

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos*

Turinys

| | |
|------------------------------------|----|
| Informacija apie fondą | 3 |
| Metinis pranešimas | 4 |
| Valdymo ataskaita | 6 |
| Atlygio ataskaita | 8 |
| Balansas | 10 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 12 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 13 |
| Pinigų srautų ataskaita | 14 |
| Aiškinamasis raštas | 15 |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 28 |

*Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre*

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos*

Informacija apie fondą

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“

Telefonas: +370 5 2032699

Įregistruotas: Jogailos g. 9A, LT-01116, Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Mantas Skipitis (Gen. direktorius)

Valdymo įmonė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę

UAB „Nter Asset Management“

Auditorius

UAB „BDO auditas ir apskaita“

Bankas

AB SEB bankas

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės **„OMX Baltic Benchmark Fund“ metinis pranešimas už 2023 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 kaupimo fondas – fondo veiklos metu gautos pajamos yra reinvestuojamos ir investuotojams atskirai nemokamos. Fondas investuoja į Nasdaq Baltijos rinkoje listinguojamų bendrovių akcijas, sudarančias Indeksą. Sukauptas 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.

2023 m. gruodžio 31 d. Fondo nuosavas kapitalas yra 1 741 832,32 EUR.

Fondo valdymo įmonė – UAB „Nter Asset Management“.

Fondo veiklos per ataskaitinį laikotarpį apžvalga

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2023 metus Fondo grynujų aktyvų vertė sumažėjo 2,70 % lyginant su praėjusiais metais. Investicinis rezultatas buvo neigiamas ir akcijos vertė sumažėjo 0,44 % nuo 13,3871 EUR iki 13,3287 EUR.

2023 metais Fondas ir toliau siekė kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį ir investavo į 20 bendrovių, kurios buvo įtrauktos į OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, artima 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 buvo išleidęs 130 683 vnt. akcijų. Per finansinius metus buvo išpirkta 3 044 vnt. akcijų, naujai išplatintų akcijų nebuvo. Išsamesnė informacija pateikta pastabų 2 punkte. Savo vienetų fondas turėti 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 kintamo kapitalo bendrovė, kurios valdymas perduotas Bendrovės Valdymo įmonei.

Valdymo įmonės vadovų sąrašas

| | |
|---|-----------------------|
| Valdybos narys (pirmininkas) ir generalinis direktorius | Mantas Skipitis |
| Valdybos narys | Saulius Garbaravičius |
| Valdybos narys | Paulius Vazniokas |
| Valdybos narys | Benas Poderis |

Valdymo įmonės vadovų dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

| Asmuo | Pareigos kitose įmonėse/ organizacijose | Kitų įmonių/ organizacijų pavadinimai |
|---|--|---|
| Valdybos narys (pirmininkas) ir generalinis direktorius Mantas Skipitis | Direktorius | UAB "NTD1", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra |
| | Generalinis direktorius | UAB "SC Baltic Realty", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra |
| | Direktorius | UAB "VIALEGMA", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra, konsultacijos |
| | Direktorius | UAB "Wealthgrow", investicinių projektų vykdymas |
| Valdybos narys Benas Poderis | Valdybos narys | UAB "Patikimos garantijos", garantijų teikimas |
| | Direktorius | UAB Nter, konsultacijų paslaugos |
| | Direktorius | UAB "PC Investicijų grupė", prekybos centro vystymas |
| | Direktorius | UAB YOKAI Investicijos, investicinė veikla |
| | Direktorius | UAB Trezor Ventures, investicinė veikla |
| | Direktorius | UAB SSL projektai, prekybos centro vystymas |
| | Direktorius | UAB Baltic Sea Groceries, prekybos centrų vystymas |
| Valdybos narys Paulius Vazniokas | Direktorius | UAB „Baltic Food Investment“, pagrindinių buveinių veikla |
| | Valdybos narys | UAB „Grainmore“, grūdų malimo produktų gamyba |
| | Valdybos narys | UAB „Tasty Foods“, kruopų gamyba |
| | Direktorius | UAB „LTRE Investicijos“, konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla |
| | Direktorius | UAB „Hardoc“, konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla |
| | Direktorius | UAB PaVa Invest, konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla |
| | Direktorius | UAB „Furniture holding“, konsultacijų paslaugos |
| | Valdybos narys | UAB Nordic Idea, baldų gamyba |
| Valdybos narys Saulius Garbaravičius | Direktorius (direktorių tarybos narys) | Rigel Capital Partners Limited (Jungtinė Karalystė), nekilnojamojo turto valdymas |
| | Direktorius (direktorių tarybos narys) | Onvestor Advisory Limited (Jungtinė Karalystė), finansinės konsultacijos |
| | Valdybos narys | UAB Orion Leasing, lizingo veikla |
| | Valdybos narys | UAB „Nordrent“, daiktų nuoma |

Informacija apie stebėtojų tarybą pateikiama Fondo valdymo ataskaitos 11 punkte.

Valdymo įmonės vardu

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.orionam.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 „Nter Asset Management“ (toliau – „NTER“), atitinkamai rizikos valdomos NTER 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 paprastąsias vardines išperkamasias 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 NTER bei valdybos nariai nėra išrinkti. Fondo valdymas perduotas Valdymo įmonei pagal atskirai pasirašytą susitarimą tarp Fondo bei NTER.

Fondo įstatai 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 prospekto VII skyriuje.

Stebėtojų taryba turi šiuos įgaliojimus:

- parenka Valdymo įmonę ir visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus dėl jos tvirtinimo, visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus patvirtinti valdymo sutartį su valdymo įmone;
- parenka Bendrovės depozitoriumą ir visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus dėl jo tvirtinimo, visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus patvirtinti sutartį su depozitoriumu;
- analizuoja Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platintojo veiklą, finansinių išteklių naudojimą, Bendrovės turto valdymo, apskaitos ir akcijų platinimo organizavimą, apmokėjimą už paslaugas, finansinės būklės perspektyvą;

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos

- pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlymus ir atsiliepimus apie Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- atstovauja Bendrovei nagrinėjant ginčus tarp Bendrovės, jos Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platintojo ir kitų asmenų;
- atstovauja Bendrovei ir suteikia įgaliojimus kitiems asmenims atstovauti Bendrovę teisme, arbitraže;
- teikia pasiūlymus Valdymo įmonei, Depozitoriumui, akcijų platintojui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja galiojantiems teisės aktams, įstatams ir visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams;
- priima kitus teisės aktuose ir įstatuose nurodytus sprendimus.

Fondo stebėtojų taryba sudaroma iš 3 asmenų 4 metų laikotarpiui. Ataskaitos paskelbimo datai yra 2 stebėtojų tarybos nariai: Arnas Vizbaras ir Mykantas Urba.:

- Arnas Vizbaras – stebėtojų tarybos narys;
- Mykantas Urba – stebėtojų tarybos narys (pirmininkas).

Stebėtojų tarybos narių dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

Stebėtojų tarybos narys Arnas Vizbaras:

| Pavadinimas | Pareigos / kapitalo (balsų) dalis |
|----------------------------------|---|
| UAB Nandi Finance | Direktorius, valdybos narys (pirmininkas) |
| Uždaroji akcinė bendrovė "Orsta" | 15 % |

Kitų (negu nurodyta) įmonių kapitale nedalyvauja.

Stebėtojų tarybos narys (pirmininkas) Mykantas Urba:

| Pavadinimas | Pareigos / kapitalo (balsų) dalis |
|----------------------------|-----------------------------------|
| UAB FMĮ „Orion securities“ | Įmonių finansų skyriaus vadovas |
| VŠĮ „Dviračių Ekspertai“ | 20 % |

Kitų 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 NTER, 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 (Visuotinis akcininkų susirinkimas) 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
Mantas Skipitis

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“

2023 M. ATLYGIO ATASKAITA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau - Bendrovė) Atlygio ataskaita yra parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23³ straipsnio ir atitinkamomis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis.

BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovė yra įsteigta pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą kaip investicinė kintamojo kapitalo bendrovė, kurios valdymas perduotas Bendrovės valdymo įmonei uždarajai akcinei bendrovei „Nter Asset Management“ (toliau – **Valdymo įmonė**).

Bendrovės organai yra:

- stebėtojų taryba (priežiūros organas);
- visuotinis akcininkų susirinkimas (aukščiausias organas, kuris sprendžia svarbiausius Bendrovės kaip juridinio asmens veiklos klausimus).

Valdymo organai

Valdyba, vadovas ir kiti valdymo organai Bendrovėje nesudaromi. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytos Bendrovės valdybos ir vadovo teisės bei pareigos perduotos Valdymo įmonei.

Priežiūros organas

Valdymo įmonės veiklą kontroliuoja Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo 4 metų kadencijai išrinkta Bendrovės stebėtojų taryba, susidedanti iš 3 narių. Šiuo metu veikiančios stebėtojų tarybos nariai Arnas Vizbaras, Mykantas Urba ir Simonas Daukintis pareigas eiti pradėjo 2020 m. liepos 1 d. Priežiūros organo nariais šie asmenys išrinkti 2020 m. gegužės 29 d. įvykusio Bendrovės neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu.

INFORMACIJA APIE KIEKVIENĄ BENDROVĖS VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANŲ NARIO ATLYGĮ

Bendrovėje valdymo organai nesudaromi. Bendrovės valdybos ir vadovo teisės bei pareigos perduotos Valdymo įmonei.

Valdymo įmonė

Bendrovės Valdymo įmonė informaciją apie taikomą atlyginimų nustatymo politiką, įskaitant išmokėtą atlyginimą Bendrovės darbuotojams ir kitiems asmenims, rengia ir skelbia atsižvelgdama į jai taikytinų specialiųjų teisės aktų nuostatas. Įgyvendindama šią pareigą Valdymo įmonė vadovaujasi Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, 2012 m. liepos 12 d. Lietuvos banko valdybos nutarimu Nr. 03-154 patvirtintomis Valdymo įmonių, kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų informacijos rengimo ir teikimo taisyklėmis, taip pat 2016 m. spalio 14 d. ESMA Gairėmis dėl patikimos atlyginimų nustatymo politikos pagal KIPVPS direktyvą.

Valdymo įmonei per 2023 metus buvo sumokėta 30 000,00 eurų (trisdešimt tūkstančių eurų 00 centų) valdymo mokesčio.

Priežiūros organas

Vadovaujantis Bendrovės prospekto ir įstatų nuostatomis, Bendrovės priežiūros organo nariams už jų veiklą stebėtojų taryboje Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu gali būti nustatomas ir mokamas atlygis.

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos

Bendrovės stebėtojų tarybos nariams 2023 m. mokėjimų atlikta nebuvo. Šiuo metu nėra priimta jokių Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų sprendimų stebėtojų tarybos nariams skirti bet kokį atlygį už veiklą Bendrovės priežiūros organe.

Kita pateiktina informacija

Kita Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23³ straipsnio 1 dalyje nurodyta informacija nepateikiama dėl tos priežasties, jog: (i) Bendrovėje nesuformuoti valdymo organai – jų funkcijas atlieka Valdymo įmonė, kuri informaciją apie taikomą atlyginimų nustatymo politiką rengia ir skelbia jai taikytinų teisės aktų nustatyta tvarka; (ii) Bendrovės priežiūros organo nariams joks atlygis 2022 m. nebuvo nustatytas ir mokamas; (iii) Bendrovėje nedirba darbuotojai – Bendrovės valdymo bei kitas funkcijas atlieka Bendrovės Valdymo įmonė.

BALANSAS, EUR
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

| 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 | 1 762 383 | 1 801 407 |
| 1. | ATSARGOS | | | - |
| 1.1. | Sumokėti avansai | | | - |
| 1.2. | Atsargos bendrovės reikmėms | | | - |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 19 039 | 375 |
| 2.1. | Iš investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | 19 039 | - |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | - |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | - |
| 2.4. | Kitos per vienus metus gautinos sumos | | | 375 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | 3,4 | 1 743 128 | 1 794 485 |
| 3.1. | Terminuotieji indėliai | | | - |
| 3.2. | Pinigų rinkos priemonės | | | - |
| 3.3. | Perleidžiamieji vertybiniai popieriai | 3,4 | 1 743 128 | 1 794 485 |
| 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 | 1 743 128 | 1 794 485 |
| 3.3.4. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai | | | - |
| 3.4. | Išvestinės finansinės priemonės | | | - |
| 4. | PINIGAI | 3,4 | 216 | 6 547 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | | - |
| | TURTO IŠ VISO | 3,4 | 1 762 383 | 1 801 407 |

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
 2023 m. finansinės ataskaitos

| | | | | |
|-------|--|----------|------------------|------------------|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | 1 | 1 741 833 | 1 790 218 |
| 1. | KAPITALAS | | 896 695 | 938 557 |
| 1.1. | Pasirašytasis kapitalas | | 896 695 | 938 557 |
| 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) | | 845 138 | 851 661 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (6 523) | (384 448) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 851 661 | 1 236 109 |
| E. | ATIDĖJINIAI | | | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | - |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | - |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | - |
| F. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 20 550 | 11 189 |
| 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 | | | - |
| 1.9. | Kitos po vieno metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | - |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 20 550 | 11 189 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | - |
| 2.2. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | | - |
| 2.3. | Gauti avansai | | | - |
| 2.4. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | | - |
| 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 depozitoriumui mokėtinos sumos | | 6 543 | 3 634 |
| 2.9. | Kitos per vienus metus mokėtinos sumos | | 14 007 | 7 555 |
| 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. | SUKAPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | - |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 1 762 383 | 1 801 407 |

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Mantas Skipitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
 2023 m. finansinės ataskaitos

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA, EUR
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

| Eil. Nr. | STRAIPSNIAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 464 682 | 435 947 |
| 1.1. | Palūkanų pajamos | | | - |
| 1.2. | Dividendai | | 60 468 | 80 613 |
| 1.3. | Nuomos pajamos | | | - |
| 1.4. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 404 214 | 355 334 |
| 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 | | 387 745 | 748 339 |
| 2.1. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 387 745 | 748 339 |
| 2.2. | Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio | | | - |
| 2.3. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | | - |
| 2.4. | Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos | | | - |
| 2.5. | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos | | | - |
| 3. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 76 937 | (312 392) |
| 4. | BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS | 18 | 83 460 | 78 100 |
| 4.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | 18 | 36 000 | 36 000 |
| 4.2. | Atlyginimas depozitoriumui | 18 | 2 388 | 2 822 |
| 4.3. | Atlyginimas tarpininkams | 8,18 | 313 | 1 119 |
| 4.4. | Audito sąnaudos | 18 | 11 713 | 7 260 |
| 4.5. | Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos | 18 | 33 046 | 30 899 |
| 4.6. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | | - |
| 5. | KITOS VEIKLOS REZULTATAI | | | 6 044 |
| 6. | PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS | | | - |
| 7. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (6 523) | (384 448) |
| 8. | PELNO MOKESTIS | | | - |
| 9. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (6 523) | (384 448) |

Generalinis direktorius
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas, data)

Mantas Skipitis
 (vardas ir pavardė)

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

 (parašas, data)

Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. 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 užpraėjusių finansinių metų pabaigoje | 1 254 757 | - | - | - | - | - | 1 236 109 | 2 490 866 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje | 1 254 757 | - | - | - | - | - | 1 236 109 | 2 490 866 |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | (384 448) | (384 448) |
| 8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Sudaryti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10. Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus | 1 590 | - | - | - | - | - | - | 1 590 |
| 12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus | (317 790) | - | - | - | - | - | - | (317 790) |
| 13. Įnašai nuostoliams padengti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje | 938 557 | - | - | - | - | - | 851 661 | 1 790 218 |
| 15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | (6 523) | (6 523) |
| 18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Sudaryti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus | (41 862) | - | - | - | - | - | - | (41 862) |
| 23. Įnašai nuostoliams padengti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 896 694 | - | - | - | - | - | 845 138 | 1 741 833 |

Generalinis direktorius
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Vyr. Finansininkas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas, data)

 (parašas, data)

Mantas Skipitis
 (vardas ir pavardė)
Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
 2023 m. finansinės ataskaitos

2023 M. GRUODŽIO 31 D. 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 | | 192 504 | 636 492 |
| 1.1.1. | Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai | | 132 036 | 549 835 |
| 1.1.2. | Gautos palūkanos | | | - |
| 1.1.3. | Gauti dividendai | | 60 468 | 80 613 |
| 1.1.4. | Gauti nuompinigiai | | | - |
| 1.1.5. | Kitos veiklos įplaukos | | | 6 044 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (156 973) | (380 056) |
| 1.2.1. | Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai | | (83 249) | (304 842) |
| 1.2.2. | Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis | | (35 822) | (40 097) |
| 1.2.3. | Kitos išmokos | | (37 902) | (35 117) |
| | <u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u> | | 35 531 | 256 436 |
| 2. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas | 2 | | 1 590 |
| 2.2. | Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas | 2 | (41 862) | (317 790) |
| 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> | | (41 862) | (316 200) |
| 3. | Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui | | | - |
| 4. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (6 331) | (59 764) |
| 5. | Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 6 547 | 66 311 |
| 6. | Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 3,4 | 216 | 6 547 |

Generalinis direktorius
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas, data)

Mantas Skipitis
 (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 | 261 |
| Veiklos trukmė | Neterminuota |
| Kita | Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše (bendrovės trumpinys – OAMOBFFIL, ISIN – LT0000990012) |

2. Duomenys apie valdymo įmonę:

| | |
|--|--|
| Pavadinimas | Uždaroji akcinė bendrovė „Nter Asset Management“ |
| Kodas | 111707985 |
| <i>Buveinė (adresas)</i> | Jogailos g. 9A, Vilnius |
| <i>Telefona numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i> | +370 5 2032699 info@nteram.lt www.nteram.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:

| | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| Depozitoriumo pavadinimas | AB SEB bankas |
| <i>Kodas</i> | 112021238 |
| <i>Adresas</i> | Konstitucijos pr. 24, Vilnius |
| <i>Telefona ir fakso numeriai</i> | +370 5 268 2800; +370 5 268 2333 |

4. Informacija apie auditorius:

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| Auditoriaus pavadinimas | BDO auditas ir apskaita, UAB |
| <i>Kodas</i> | 135273426 |
| <i>Adresas</i> | K. Baršausko g. 66, LT-51436 Kaunas |
| <i>Telefona, fakso numeriai</i> | +370 37 320390 |

5. Ataskaitinis laikotarpis:

| | |
|---------------------------------|--|
| Ataskaitinis laikotarpis | 2023 m. sausio 1 d. – 2023 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 finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartais ir kitais teisės aktais.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorinės savikainos principu, 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 – eurais.

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 intelektualinės 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.

Bendrovės 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 nuosavybės vertybinius popierius gali būti investuota iki 20 procentų Bendrovės grynųjų aktyvų. Priežiūros institucijai sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynųjų aktyvų.

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 indkse 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 tu 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. Gautini dividendai pripažįstami pagal dividendų teisių apskaitos dieną.

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 skelbiamo 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 5% Fondo grynujų 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 mokesčių;
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;

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos

- 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“.

Už veiklą stebėtojų taryboje jos nariams VAS sprendimu gali būti nustatomas ir mokamas atlygis.

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, tačiau bet kokių atveju ne mažiau negu 3 000 EUR per kalendorinį mėnesį. Atlyginimo Valdymo įmonei dydis skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o sumokamas mėnesio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams atlyginimo Valdymo įmonei dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę atlyginimo Valdymo įmonei permokėjimai per 10 darbo dienų gražinami Fondui, susidarę atlyginimo Valdymo įmonei neprimokėjimai per 10 darbo dienų pervedami Valdymo įmonei.

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo turto apskaitą (depozitoriumo paslaugas) negali būti didesnis už 0,3% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės. Iš Fondo lėšų Depozitoriumui papildomai mokamas fiksuotas ne didesnis kaip 10 EUR 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 gražinami 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 10 000 EUR.

Atlyginimas akcijų platintojui ir / (arba) subplatintojams už akcijų platinimą negali būti didesnis už 2% akcijos kainos, o už išpirkimą negali būti didesnis už 1 % akcijos kainos. Platinimo mokestis, teisės aktų nustatyta tvarka, paimamas iš investuotojo, įsigyjančio arba parduodančio Fondo akcijas, atitinkamai padidinant (arba sumažinant – išpirkimo atveju) 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 Bendrovės veikla susijusioms išlaidoms, kurios nėra mokamos periodiškai arba nustatyta tvarka, padengti skirtos lėšos kaupiamos Bendrovės 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.

Skaičiuojant grynujų aktyvų vertę, užsienio valiuta, įvertinto turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos finansinės 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 kainą.

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 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, kurie nuo įsigijimo datos laikomi ne ilgiau 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 finansinės 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 vienetu 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 Bendrovės 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 vienetu tenkančių išpirkimo kaštų suma, neįskaičiuota į Bendrovės grynujų aktyvų vertę. Maksimalus išpirkimo mokestis yra 2 % nuo išperkamų akcijų vertės. Išpirkimo mokestis, jei toks taikomas, atitenka Bendrovės Valdymo įmonei.

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2023 m. finansinės ataskaitos

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, 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/>.

Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 3 ir 4 pastabose.

Valdymo įmonės vertinimu, esminiai pakeitimai atnaujintuose bendrovės įstatuose yra šie:

- Valdymo mokesčio dydžio apatinės ribos nustatymas. Ankščiau OMX Baltic Benchmark Fund dokumentuose buvo nurodytas ir taikomas 1 % valdymo mokesčio, mokamo Valdymo įmonei, dydis. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintoje įstatų redakcijoje nustatyta, jog atlyginimas Valdymo įmonei už OMX Baltic Benchmark Fund turto valdymą yra lygus 1 % grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės, tačiau bet koku atveju ne mažiau negu 3 000 EUR per kalendorinį mėnesį.

Iš OMX Baltic Benchmark Fund turto dengiamų išlaidų procentinio dydžio pasikeitimas ir valdymo išlaidų rūšių patikslinimas. Iš investicinės bendrovės lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su jos veikla. Naujuose įstatuose numatoma, jog didžiausias iš OMX Baltic Benchmark Fund turto dengiamų išlaidų dydis negali būti didesnis kaip 5% vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės. Ankščiau įstatuose buvo nurodoma, kad šis dydis gali siekti iki 3% OMX Baltic Benchmark Fund vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės. Taip pat, atsižvelgiant į rinkos tendencijas bei į faktą, jog investicinės bendrovės įstatuose buvo nurodomas 8 688,60 EUR dydžio atlyginimas auditoriui už audito paslaugas buvo gautas atitinkamą sumą konvertuojant iš litų į eurus, naujoje įstatų redakcijoje ši suma suapvalinama iki 10 000 EUR per metus. Pažymėtina, jog visos nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos turi būti dengiamos Valdymo įmonės sąskaita

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 (2023 01 01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023 12 31) | Prieš metus (2022 12 31) | Prieš dvejus metus (2021 12 31) |
|------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, EUR | 1 790 218 | 1 741 833 | 1 790 218 | 2 490 866 |
| Apskaitos vieneto vertė, EUR | 13,3871 | 13,3287 | 13,3871 | 15,6711 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 133 727 | 130 683 | 133 727 | 158 947 |

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 2023 m. | | Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2022 m. | |
|--|----------------------------------|-------------------|---|--------------------|
| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, EUR | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, EUR |
| Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus) | | | 109 | 1 590 |
| Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus) | (3 044) | (41 862) | (25 329) | (317 790) |
| Skirtumas | (3 044) | (41 862) | (25 220) | (316 200) |

3. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

3.1. Pagal objektą, valiutas ir geografinę zoną:

| Investicijų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| | Rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % | Rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % |
| Pagal investavimo objektus | | | | |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 743 128 | 100,10 | 1 794 485 | 100,21 |
| Pinigai | 216 | 0,01 | 6 547 | 0,37 |
| Iš viso: | 1 743 344 | 100,11 | 1 801 032 | 100,58 |
| Pagal valiutas | | | | |
| EUR | 1 743 344 | 100,11 | 1 801 032 | 100,58 |
| Iš viso: | 1 743 344 | 100,11 | 1 801 032 | 100,58 |
| Pagal geografinę zoną | | | | |
| Lietuva | 598 597 | 34,37 | 672 578 | 37,56 |
| Latvija | - | - | 2 408 | 0,13 |
| Estija | 1 144 747 | 65,74 | 1 126 046 | 62,89 |
| Iš viso: | 1 743 344 | 100,11 | 1 801 032 | 100,58 |

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
 2023 m. finansinės ataskaitos

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

2023 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 emite te % | Dalis GA, % |
|---|-------|--------------|------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---|------------------------|---------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| Tallinna Kaubamaja | EE | EE0000001105 | 8 368 | 82 843 | 67 281 | 82843 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0205 | 4,76 |
| Harju Elekter | EE | EE3100004250 | 7 285 | 36 206 | 25 433 | 36206 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0394 | 2,08 |
| Tallink Grupp | EE | EE3100004466 | 199 095 | 137 376 | 183 457 | 137376 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0268 | 7,89 |
| AS Pro Kapital Grupp | EE | EE3100006040 | 32 779 | 34 582 | 31 171 | 34582 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0578 | 1,99 |
| Coop Pank share | EE | EE3100007857 | 45 033 | 106 278 | 73 316 | 106278 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0440 | 6,10 |
| Tallinna Sadam | EE | EE3100021635 | 54 591 | 61 579 | 106 272 | 61579 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0208 | 3,54 |
| Tallina Vesi | EE | EE3100026436 | 3 161 | 33 507 | 41 002 | 33507 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0158 | 1,92 |
| LHV Group | EE | EE3100102203 | 133 350 | 466 058 | 465 704 | 466058 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0417 | 26,76 |
| Merko Ehitus | EE | EE3100098328 | 3 130 | 47 889 | 29 140 | 47889 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0177 | 2,75 |
| Grigeo Grigiškės | EE | LT0000102030 | 33 558 | 36 746 | 29 050 | 36746 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0255 | 2,11 |
| AB Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | 284 213 | 196 960 | 134 232 | 196960 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0429 | 11,31 |
| AB Apranga | LT | LT0000102337 | 8 508 | 22 631 | 21 445 | 22631 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0154 | 1,30 |
| AB Ūkio bankas | LT | LT0000102352 | 222 286 | - | 72 068 | - | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,1692 | 0,00 |
| AB Ignitis grupė | LT | LT0000115768 | 11 267 | 212 270 | 238 247 | 212270 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0156 | 12,19 |
| AB Telia Lietuva | LT | LT0000123911 | 44 369 | 73 874 | 44 192 | 73874 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0076 | 4,24 |
| AUGA group | LT | LT0000127466 | 54 884 | 17 014 | 23 345 | 17014 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0237 | 0,98 |
| AB „Vilkyškių pieninė“ PVA | LT | LT0000127508 | 2 541 | 13 315 | 6 251 | 13315 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0213 | 0,76 |
| Akola Group | LT | LT0000128092 | 14 694 | 16 678 | 9 394 | 16678 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0088 | 0,96 |
| Enefit Green AS | LT | EE3100137985 | 37 840 | 134 559 | 155 860 | 134559 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0143 | 7,73 |
| Hepsor AS | EE | EE3100082306 | 553 | 3 871 | 7 857 | 3871 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0143 | 0,22 |
| Novaturas | EE | LT0000131872 | 2 600 | 8 892 | 9 062 | 8892 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0333 | 0,51 |
| Iš viso | | | 1 204 105 | | 1 773 779 | 1 743 128 | - | - | 100,10 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| Iš viso | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių | - | - | 1 204 105 | | 1 773 779 | 1 743 128 | - | - | 100,10 |

| Banko pavadinimas | Šalis | Valiuta | Bendra rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % |
|------------------------|-------|---------|--------------------------|-------------|
| Pinigai: | | | | |
| AB SEB bankas | LT | EUR | 216 | 0,01 |
| Iš viso pinigų: | - | - | 216 | 0,01 |

Bendrovės kodas: 111713358
Adresas: Jogailos g. 9 A, Vilnius, Lietuva
 Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
 2023 m. finansinės ataskaitos

2022 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 emitepte % | Dalis GA, % |
|---|-------|--------------|------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---|------------------------|---------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| Tallinna Kaubamaja | EE | EE0000001105 | 8 548 | 3 419 | 66 856 | 80 095 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0210 | 4,47 |
| Silvano Fashion Group | EE | EE3100001751 | 12 277 | 1 228 | 35 728 | 13 750 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0341 | 0,77 |
| Harju Elekter | EE | EE3100004250 | 7 285 | - | 25 016 | 36 498 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0398 | 2,04 |
| Tallink Grupp | EE | EE3100004466 | 203 295 | - | 192 667 | 106 120 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0273 | 5,93 |
| AS Pro Kapital Grupp | EE | EE3100006040 | 34 279 | 9 941 | 32 228 | 20 773 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0605 | 1,16 |
| Coop Pank share | EE | EE3100007857 | 35 483 | - | 47 060 | 87 288 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0389 | 4,88 |
| Tallinna Sadam | EE | EE3100021635 | 55 191 | 55 191 | 108 174 | 78 592 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0210 | 4,39 |
| Tallina Vesi | EE | EE3100026436 | 3 261 | 1 957 | 42 322 | 40 893 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0163 | 2,28 |
| Arco Vara AS | EE | EE3100034653 | 2 900 | 2 030 | 7 927 | 5 197 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0279 | 0,29 |
| LHV Group | EE | EE3100102203 | 130 250 | 13 025 | 455 875 | 435 035 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0413 | 24,30 |
| Hepsor AS | EE | EE3100082306 | 768 | 768 | 10 845 | 6 989 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0199 | 0,39 |
| Merko Ehitus | EE | EE3100098328 | 3 230 | - | 26 513 | 45 737 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0182 | 2,55 |
| Enefit Green AS | EE | EE3100137985 | 38 620 | 38 620 | 158 696 | 169 079 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0146 | 9,44 |
| Grigeo Grigiškės | LT | LT0000102030 | 35 158 | 10 196 | 30 640 | 24 751 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0268 | 1,38 |
| AB Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | 340 056 | 98 616 | 182 398 | 233 278 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0566 | 13,03 |
| AB Apranga | LT | LT0000102337 | 9 008 | 2 612 | 23 474 | 19 457 | | 0,0163 | 1,09 |
| AB Ūkio bankas | LT | LT0000102352 | 222 286 | 64 463 | - | - | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,2216 | 0,00 |
| AB Ignitis grupė | LT | LT0000115768 | 12 757 | 284 864 | 269 911 | 242 638 | www.nasdaqbaltic.com | 0,0176 | 13,55 |
| AB Telia Lietuva | LT | LT0000123911 | 44 469 | 12 896 | 43 059 | 88 271 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0076 | 4,93 |
| AUGA group | LT | LT0000127466 | 54 884 | 15 916 | 23 345 | 21 350 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0239 | 1,19 |
| AB „Vilkyškių pieninė“ PVA | LT | LT0000127508 | 3 185 | 924 | 7 835 | 15 256 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0267 | 0,85 |
| AB Linas Agro Group | LT | LT0000128092 | 15 694 | 4 551 | 10 034 | 21 030 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0098 | 1,17 |
| Hansa Matrix AS | LV | LV0000101590 | 345 | 345 | 3 019 | 2 408 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0188 | 0,13 |
| Iš viso | | | 1 273 229 | | 1 803 621 | 1 794 485 | - | - | 100,21 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| Iš viso | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių | - | - | 1 273 229 | | 1 803 621 | 1 794 485 | - | - | 100,21 |

| Banko pavadinimas | Šalis | Valiuta | Bendra rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % |
|------------------------|-------|---------|--------------------------|-------------|
| Pinigai: | | | | |
| AB SEB bankas | LT | EUR | 6 547 | 0,37 |
| Iš viso pinigų: | - | - | 6 547 | 0,37 |

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

| Investicijos | Pokytis | | | | | |
|---|---|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|---|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 12 31 | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023 12 31 |
| Terminuotieji indėliai | - | | | | | |
| Pinigų rinkos priemonės | - | | | | | |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 794 485 | 83 249 | 150 704 | 16 098 | - | 1 743 128 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | | | | | |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | | | | | |
| Nekilnojamojo turto objektai | - | | | | | |
| Kitos investicijos | - | | | | | |
| Iš viso: | 1 794 485 | 83 249 | 150 704 | 16 098 | - | 1 743 128 |

| Investicijos | Pokytis | | | | | |
|---|---|----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31 | Įsigyta | Parduota (išpirkta) * | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 12 31 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 2 432 482 | 304 842 | 549 749 | 355 249 | 748 339 | 1 794 485 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Nekilnojamojo turto objektai | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso: | 2 432 482 | 304 842 | 549 749 | 355 249 | 748 339 | 1 794 485 |

* Investicijų pardavimo pelnas (86,28 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (0 EUR) per 2022 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis 2023 m. | Praėję finansiniai metai 2022 m. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 372 | 86 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - |
| Iš viso: | 372 | 86 |

Investicijų pardavimo pelnas 2023 m. sudarė 372 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 0 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2022 m. sudarė 86 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 0 EUR.

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

—

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

| Tarpininkas | Suteiktų paslaugų pobūdis | Atlygis už paslaugą (EUR) 2023 m. | Atlygis už paslaugą (EUR) 2022 m. | Ryšys su subjekto valdymo įmone |
|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| AB SEB bankas | Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai | 313 | 1 119 | - |
| Iš viso: | - | 313 | 1 119 | - |

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

—

10. **Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.**

—

11. **Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį.**

—

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

2023 m. valdymo įmonei buvo priskaičiuota 36 000 EUR valdymo mokesčio. (2022 m. – 36 000 EUR).

2023 m. priskaičiuota UAB „OC Finance“ – 14 520 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2022 m. – 14 520 EUR).

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“.**

—

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“.**

—

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

—

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.**

—

17. Investicijų graža ir investicijų gražos lyginamoji informacija

17.1. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas:

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/>.

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

| | Ataskaitinio laikotarpio | Prieš metus | Prieš 2 metus | Prieš 10 metų (neaudituoti) ** |
|---|--------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis* | -0,44% | -14,57% | 36,49% | 9,44% |
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis* | 7,37% | 16,03% | 13,65% | 8,26% |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokytis* | 4,19% | -11,75% | 42,01% | 12,16% |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis* | 7,38% | 16,03% | 14,58% | - |
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas* | 91,25% | 99,65% | 98,63% | - |
| Indekso sekimo paklaida* | 1,40% | 1,07% | 1,74% | - |
| Alfa rodiklis* | -4,43% | -3,08% | -1,90% | - |
| Beta rodiklis* | 0,99 | 1,01 | 0,94 | - |

* Investicinio vieneto vertės pokytis - per paskutiniuosius metus apskaičiuotas investicinio vieneto vertės pokytis;

* 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 gražos kintamumą. Jei investicijų gražos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų gražą;

* 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.

17.3. Vidutinė investicijų graža, 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* | 5,14% | 6,64% | 5,65% | 8,31% |
| Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis* | 3,46% | 10,19% | 7,13% | 10,04% |
| Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)* | 8,76% | 10,22% | 8,76% | 13,69% |

* Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės 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 grynujų aktyvų vertės |
|---|---|--|---|
| 2023 01 01 – 2023 12 31 | | | |
| Už valdymą: | 1% | 36 000 | 1,95 |
| <i>nekintamas dydis</i> | | 36 000 | 1,95 |
| <i>sėkmės mokestis</i> | | - | - |
| Depozitoriumui | Iki 0,3 % | 2 388 | 0,13 |
| <i>mokestis nuo aktyvų</i> | | 2 214 | 0,12 |
| <i>už sandorių sudarymą</i> | | 174 | 0,01 |
| Už sandorių sudarymą | | 313 | 0,02 |
| Už auditą | | 11 713 | 0,63 |
| Kitos veiklos išlaidos | | 33 046 | 1,80 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma | | 83 147 | 4,51 |
| BIK % nuo vidutinės GAV* | | 4,51 | |
| Visų išlaidų suma | Iki 5% | 83 460 | 4,53 |
| PAR (jei skaičiuojamas)* | | 9,40% | |
| 2022 01 01 – 2022 12 31 | | | |
| Už valdymą: | 1% | 36 000 | 1,69 |
| <i>nekintamas dydis</i> | | 36 000 | 1,69 |
| <i>sėkmės mokestis</i> | | - | - |
| Depozitoriumui | Iki 0,3 % | 2 822 | 0,13 |
| <i>mokestis nuo aktyvų</i> | | 2 558 | 0,12 |
| <i>už sandorių sudarymą</i> | | 264 | 0,01 |
| Už sandorių sudarymą | | 1 119 | 0,05 |
| Už auditą | | 7 260 | 0,34 |
| Kitos veiklos išlaidos | | 30 899 | 1,45 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma | | 76 981 | 3,61 |
| BIK % nuo vidutinės GAV* | | 3,61% | |
| Visų išlaidų suma | Iki 5% | 78 100 | 3,66 |
| PAR (jei skaičiuojamas)* | | 25,13% | |

* 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.

Generalinis direktorius
 (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Mantas Skipitis
 (vardas ir pavardė)

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

(parašas, data)

Dainius Minelga
 (vardas ir pavardė)

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Nter Asset Management“, įregistruotos Lietuvos Respublikoje (toliau - Valdymo įmonė), valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau - Fondas) finansinių ataskaitų, auditą. Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2023 m. gruodžio 31 d. balansas
- tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita,
- tuomet pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tuomet pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Fondo 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jo finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau - TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos kodekso vadovą (toliau - TAPESV kodekso vadovas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TAPESV kodekso vadovu. 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 dalykų, kuriuos pateiktume mūsų išvadoje.

Kiti dalykai - Ankstesnis auditorius

Fondo 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansines ataskaitas auditavo kitas auditorius, kuris 2023 m. balandžio 01 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie tas finansines ataskaitas.

Kita informacija

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Kita informacija (tęsinys)

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu 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 ir Atlygio ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Fondo metinis pranešimas, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą ir Atlygio 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 ir Atlygio ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Fondo metinis pranešimas, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas - tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims pareiškimą, kad laikomės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, kaip pagrįstai manome, gali turėti įtakos mūsų nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Fondo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2023 m. lapkričio 09 d. BDO auditas ir apskaita, UAB pirmą kartą buvome paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 1 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Fondui ir jo Stebėtojų tarybai (vykdančiai Audito komiteto funkcijas).

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 partneris yra Rūta Jokimaitienė.

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

Rūta Jokimaitienė
Atestuota auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000524

Kaunas, Lietuvos Respublika
2024 m. kovo 28 d.