

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės

„OMX Baltic Benchmark Fund“

2012 METŲ

ATASKAITA

Vilnius 2013

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.

2012 sausio 1d. – 2012 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 Rytis Davidovičius.

UAB Investicinių bendrovių valdymo įmonė “Orion Asset Management“ finansų analitikas Vytautas Jurėnas.

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 2011 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31	Prieš metus 2010 12 31	Prieš dvejus metus 2010 12 31
Grynųjų aktyvų vertė, Lt.	7 576 015 LTL	8 328 970 LTL	7 576 015 LTL	10 629 475 LTL
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	19,6942 LTL	24,3133 LTL	19,6942 LTL	26,1144 LTL
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	384 682 vnt.	342 569 vnt.	384 682 vnt.	407 035 vnt.

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)	3 055	68 534
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	45 168	1 003 428

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 grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:			80 669	81 195	1,00
Nekintamas mokestis	1% vidutinių metinių aktyvų	1% vidutinių metinių aktyvų	80 669	81 195	1,00
Sėkmės mokestis	-----	-----	-----	-----	-----
Depozitoriumui :			16 924	18 778	0,21
Depozitoriumo mokestis	0.22% vidutinių metinių GAV	0.22% vidutinių metinių GAV	15 764	17 738	0,20
Fiksuotas mokestis	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	1 160	1 040	0,01
Už sandorių sudarymą:	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)	3 140	3 140	0,04
Už auditą:	-----	-----	12 100	8 470	0,15
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-----	-----	23 745	24 135	0,29
Skelbimai ir reklama	-----	-----	4 941	4 941	0,06
Sąnaudos teisiniams konsultantams	-----	-----	4 785	4 785	0,06
Nasdaq OMX biržos informacijos sąnaudos	-----	-----	7 818	8 008	0,09
Banko paslaugos	-----	-----	486	486	0,01
VP sąskaitų tvarkymas	-----	-----	2 601	2 801	0,03
Kancialerinės sąnaudos	-----	-----	3 114	3 114	0,04
Išlaidų,			133 438	132 578	1,65

įskaičiuojamų į BIK, suma					
BIK % nuo GAV*			133 438		1,65
Visų išlaidų suma			136 578	135 718	0,98
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					21,66 (129,90)

***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“ 3 140 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 grynųjų 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 (litais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmoku, 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	174	538	927	2 015
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10 500	11 025	12 763	16 289
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų lygiui	10 326	10 663	11 742	13 787

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklapio adresas)	Balsų dalis emitente %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
AB Apranga	Lietuva	LT0000102337	34 500	34 500	122 494	253 729	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	3,05
AB CITY SERVICE	Lietuva	LT0000127375	23 280	23 280	175 477	149 509	www.nasdaqomxbaltic.com	0,07	1,80
AB Invalda	Lietuva	LT0000102279	42 759	42 759	226 220	290 847	www.nasdaqomxbaltic.com	0,08	3,49
AB Lietuvos dujos	Lietuva	LT0000116220	50 269	50 269	120 978	97 025	www.nasdaqomxbaltic.com	0,01	1,16
AB Grigiškės	Lietuva	LT0000102030	44 015	44 015	40 755	83 586	www.nasdaqomxbaltic.com	0,07	1,00
AB Panevėžio statybos trestas	Lietuva	LT0000101446	17 185	17 185	62 564	55 124	www.nasdaqomxbaltic.com	0,05	0,66
AB Pieno žvaigždės	Lietuva	LT0000111676	61 139	61 139	212 146	375 759	www.nasdaqomxbaltic.com	0,12	4,51
AB Rokiškio sūris	Lietuva	LT0000100372	26 939	26 939	72 310	130 221	www.nasdaqomxbaltic.com	0,08	1,56
AB Lesto	Lietuva	LT0000128449	53 123	53 123	192 411	100 604	www.nasdaqomxbaltic.com	0,01	1,33
AB Šiaulių bankas	Lietuva	LT0000102253	257 370	257 370	261 366	205 277	www.nasdaqomxbaltic.com	0,11	2,46
AB TEO LT	Lietuva	LT0000123911	150 166	150 166	351 064	398 203	www.nasdaqomxbaltic.com	0,02	4,78
AB Ūkio bankas	Lietuva	LT0000102352	222 286	222 286	248 911	85 194	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	1,02
AB Linas Agro Group	Lietuva	LT0000128092	103 757	103 757	201 710	204 204	www.nasdaqomxbaltic.com	0,07	2,45
AB Vilniaus baldai	Lietuva	LT0000104267	2 192	8 768	88 165	107 473	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	1,29
Grindeks	Latvija	LV0000100659	7 186	35 585	244 342	161 912	www.nasdaqomxbaltic.com	0,07	1,94
Olainfarm	Latvija	LV0000100501	4 999	24 755	66 295	91 346	www.nasdaqomxbaltic.com	0,04	1,10
SAF Technika	Latvija	LV0000101129	2 687	13 306	37 668	18 096	www.nasdaqomxbaltic.com	0,45	0,22
Tallinna Kaubamaja	Estija	EE0000001105	25 663	53 166	565 274	485 578	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	5,83
Silvano Fashion Group	Estija	EE3100001751	56 951	78 656	639 782	538 795	www.nasdaqomxbaltic.com	0,14	6,47
AS Tallink Grupp	Estija	EE3100004466	677 754	1 404 089	1 889 379	2 021 889	www.nasdaqomxbaltic.com	0,10	24,28
Nordecon AS	Estija	EE3100039496	24 446	0	98 772	97 912	www.nasdaqomxbaltic.com	0,08	1,18
Merko Ehitus	Estija	EE3100098328	9 887	0	318 471	201 413	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	2,42
Harju Elekter	Estija	EE3100004250	17 962	43 413	200 813	163 731	www.nasdaqomxbaltic.com	0,10	1,97
Tallina Vesi	Estija	EE31000026436	10 555	21 867	314 899	335 288	www.nasdaqomxbaltic.com	0,05	4,03
Olympic Entertainment Group	Estija	EE3100084021	98 998	0	511 307	608 440	www.nasdaqomxbaltic.com	0,07	7,31
Premia Foods AS	Estija	EE3100101031	66 382	114 602	218 834	146 690	www.nasdaqomxbaltic.com	0,17	1,76
Iš viso	-----	-----	2 092 450	-----	7 482 407	7 417 407	-----	-----	89,07
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Valmieras stikla šķiedra	Latvija	LV0000100485	7 810	38 675	27 282	32 874	www.nasdaqomxbaltic.com	0,03	0,39
AB Klaipėdos nafta	Lietuva	LT0000111650	218 475	218 475	261 974	278 356	www.nasdaqomxbaltic.com	0,06	3,34
AB Snaigė	Lietuva	LT0000109274	9 990	9 990	18 109	17 143	www.nasdaqomxbaltic.com	0,03	0,21
AB Žemaitijos pienas	Lietuva	LT0000121865	40 403	40 403	33627	83 702	www.nasdaqomxbaltic.com	0,08	1,00
Iš viso	-----	-----	276 678	-----	340 992	412 075	-----	-----	4,94
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									

-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-----	-----	2 369 128	-----	7 823 399	7 829 920	-----	-----	94,01

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 jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį 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	Šaltinis, 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. grynujų 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. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų 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	EUR	484 772	-----	5,82
AB SEB bankas	LVL	26 981	-----	0,32
Iš viso pinigai:	-----	511 753	-----	6,14

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1d.				
-----	-----	-----	-----	-----
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, koku 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, koku 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	2 021 889	24,28	1 488 902	19,65
Olympic Entertainment Group	608 440	7,31	361 913	4,78
Silvano Fashion Group	538 795	6,47	620 736	8,19
Tallinna Kaubamaja	485 578	5,83	450 938	5,95
AB TEO LT	398 203	4,78	1 055 538	13,93
AB Pieno žvaigždės	375 759	4,51	378 354	4,99
Tallina Vesi	335 288	4,03	237 813	3,14
AB Invalda	290 847	3,49	330 374	4,36
AB Klaipėdos nafta	278 356	3,34	263 423	3,48
AB Apranga	122 494	3,05	212 081	2,80
AB Šiaulių bankas	205 277	2,46	129 269	1,71
AB Linas Agro Group	204 204	2,45	144 952	1,91
Merko Ehitus	201 413	2,42	184 344	2,43
Harju Elekter	163 731	1,97	123 297	1,63
Grindeks	161 912	1,94	183 475	2,42
AB City service	149 509	1,80	158 029	2,09
Premia Foods AS	146 690	1,76	155 466	2,05
AB Rokiškio sūris	130 221	1,56	134 519	1,78
AB Lesto	110 604	1,33	102 717	1,36
AB Vilniaus baldai	107 473	1,29	-----	-----
Nordecon AS	97 912	1,18	53 272	0,70
AB Lietuvos dujos	97 025	1,16	103 968	1,37
Olainfarm	91 346	1,10	-----	-----
AB Ūkio bankas	85 194	1,02	148 011	1,95
AB Žemaitijos pienas	83 702	1,00	94 723	1,25
AB Grigiškės	83 586	1,00	70 212	0,93
AB Panevėžio statybos trestas	55 124	0,66	64 677	0,85
Valmieras stikla škiedra	32 874	0,39	-----	-----
SAF TECHNIKA	18 096	0,22	22 044	0,29
AB Snaigė	17 143	0,21	-----	-----
LATVIJAS KUGNIECIBA	-----	-----	68 035	0,90

12.2. Pagal sektorius.

	Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 829 920	94,01	7 341 084	96,90
1.1.	Rezidentai	2 925 956	35,13	3 390 847	44,76
1.1.1.	Nefinansų įmonės	2 635 485	31,64	3 113 567	41,10
1.1.2.	Finansų įmonės	290 471	3,49	277 280	3,66
1.1.2.1.	Bankai	290 471	3,49	277 280	3,66
1.1.2.2.	Draudimo įmonės	-----	-----	-----	-----
1.1.2.3.	Kitos finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
1.2.	Nerezidentai	4 903 964	58,88	3 950 237	52,14
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	511 753	6,14	173 900	2,30
7.1.	Rezidentai	511 753	6,14	173 900	2,30
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	2 925 956	35,12	3 510 273	46,34
EUR	5 084 508	61,05	3 676 686	48,53
LVL	331 209	3,98	328 025	4,33
Iš viso	8 341 673	100,15	7 514 984	99,20
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	3 437 709	41,27	3 564 748	47,06
Latvija	304 228	3,65	273 554	3,61
Estija	4 599 736	55,23	3 676 682	48,53
kitos Europos Sąjungos valstybės	-----	-----	-----	-----
Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-----	-----	-----	-----
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-----	-----	-----	-----
Japonija	-----	-----	-----	-----
Kitos šalys	-----	-----	-----	-----
Iš viso	8 341 673	100,15	7 514 984	99,20

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, koku 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, koku 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 veiksnus, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

Didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams turėjo brangstančios Baltijos šalių akcijos, ypač Tallink Grupp ir Olympic Entertainment Group, OMX Baltic Benchmark Index portfelio sudėties pokyčiai, vykdyti 2012 m. sausio mėn. ir nuo 2012 m. liepos mėn., taip pat TEO LT akcijų supirkimas.

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, koku 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 2012.01.01.- 2012.12.31.	Prieš metus 2011.01.01.- 2011.12.31.	Prieš 2 metus 2010.01.01.- 2010.12.31.	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	+23,45%	-24,58%	+54,71%	+0.54%
Metinė bendroji investicijų grąža*	-0,83%	-19,11%	+56,49%	+3,00%
Metinė grynoji investicijų grąža*	-2,17%	-22,87%	+56,51%	+0,70%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	+8,81%	-24,36%	+53,46%	+7,62%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	+26,63%	+18,41%	+13,64%	+12.20%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	+8,81%	+19,00%	+14,94%	+11.46%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas *	+99,55%	+93,77%	+96,29%	+0,73%
Indekso sekimo paklaida *	+0,90%	+6,06%	+7,08%	+12.50%
Alfa rodiklis *	-3,40%	-9,17%	+8,38%	-3.67%
Beta rodiklis *	+1,04%	+0,87%	+0,79%	+0.36%

Rodiklių paaiškinimai:

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai procentinis fondo akcijos vertės pokytis per metus.

Lyginamojo indekso reikšmės pokytis – tai procentinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis per metus.

Metinė bendroji investicijų grąža – metinė fondo investicijų portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas.

Metinė grynoji investicijų grąža – metinė fondo investicijų portfelio investicijų grąža, kurią skaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir investicijų valdymo išlaidas.

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo fondo dieninis pelningumas, palyginti su vidutiniu dienišku pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika. Pateikiamas metinis standartinis nuokrypis. Jei akcijos vertės pokyčio standartinis nuokrypis yra didesnis nei lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis, tai reiškia kad akcijos vertė vidutiniškai svyravo labiau nei lyginamojo indekso reikšmė, ir atvirkščiai.

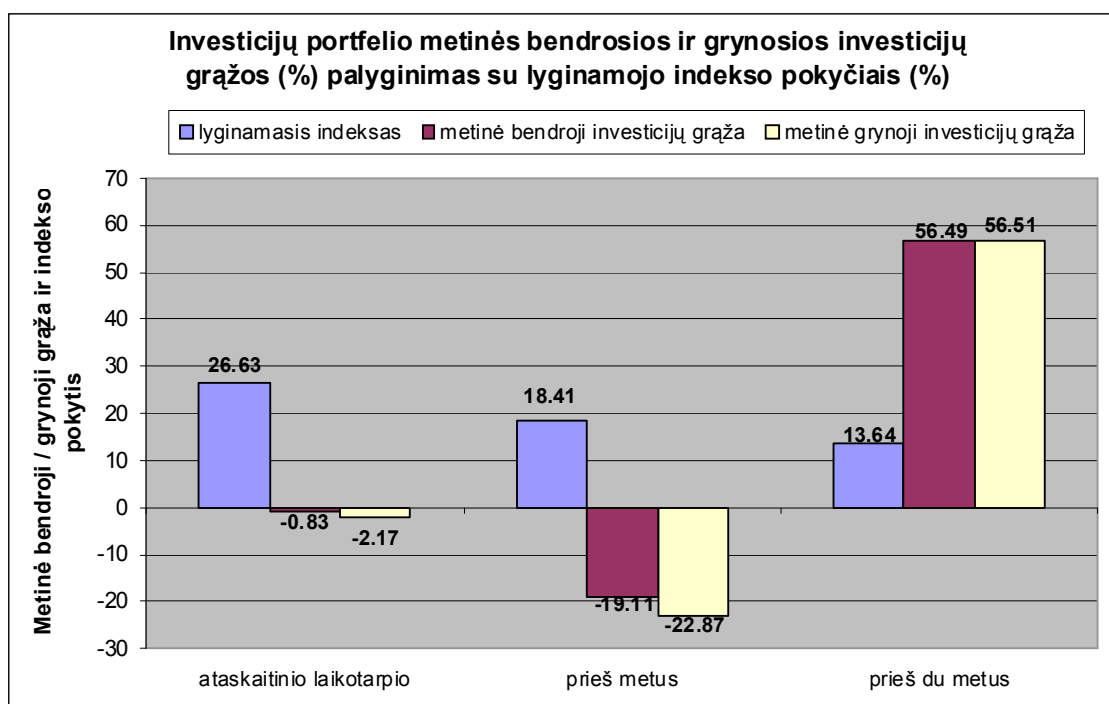
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo lyginamojo indekso dieninis pelningumas, palyginti su vidutiniu dienišku pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika. Pateikiamas metinis standartinis nuokrypis.

Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – koreliacijos koeficientas parodo statistinio ryšio tarp fondo akcijos verčių ir lyginamojo indekso reikšmių stiprumą. Koreliacijos koeficientas gali turėti reikšmes nuo -1,00 iki +1,00. -1,00 rodo kad abu kintamieji (fondo akcijos vertė ir lyginamojo indekso reikšmė) juda priešinga kryptimi, t.y. vienam kylant kitas krenta ir atvirkščiai; +1,00 parodo kad abu kintamieji juda ta pačia kryptimi. 0,00 rodo kad fondo akcijų vertės ir lyginamojo indekso reikšmės svyravimai yra nepriklausomi.

Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek fondo akcijos vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo gali būti didesnis fondo pelningumo nukrypimas nuo lyginamojo indekso pelningumo.

Alfa rodiklis - rodiklis, kurio reikšmė parodo skirtumą tarp fondo akcijos vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio, t.y. kiek fondo pelningumas skyrėsi nuo lyginamojo indekso pelningumo. Alfa rodiklio reikšmė +1,00% reiškia kad fondo pelningumas buvo vienu procentiniu punktu didesnis už lyginamojo indekso pelningumą. Panašiai -1,00% reiškia kad fondo pelningumas buvo 1,00% mažesnis už lyginamojo indekso pelningumą.

Beta rodiklis - rodiklis, kurio reikšmė parodo, kiek pasikeičia fondo akcijos vertė, pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei. Jei Beta rodiklis lygus 1,00, tai reiškia kad fondo akcijos vertė svyruoja taip pat stipriai kaip ir lyginamojo indekso reikšmė. Jei Beta rodiklis lygus 1,10, tai reiškia kad fondo akcijos svyravimai yra 10% stipresni už lyginamojo indekso reikšmių svyravimus. Atitinkamai, jei rodiklis mažesnis už 1,00, tai reiškia kad fondo akcijos vertė svyruoja ne taip stipriai kaip lyginamojo indekso reikšmė.



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	+12,94%	-8,36%	+10,50%	+8,86%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis	+6,18%	-11,15%	+11,70%	+9,14%
Vidutinė bendroji investicijų graža	+4,33%	-12,72%	+9,24%	+6,63%
Vidutinė grynoji investicijų graža	+13,55%	+18,58%	+15,09%	+15,67%
Vidutinės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	+17,03%	-3,99%	+17,34%	+15,43%

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.

2012M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2013 02 28 Nr.4

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
II.1.	Investicinis turtas			
II.1.1.	Žemė			
II.1.2.	Pastatai			
II.1.3.	Kitas investicinis turtas			
II.2.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Investicijos į susijusias įmones			
III.2.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
III.3.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
III.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
III.5.	Išvestinės finansinės priemonės			
III.6.	Terminuotieji indėliai			
III.7.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 477 108	7 649 756
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	3,4,5	7 829 920	7 341 084
V.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3,4,5	7 829 920	7 341 084
V.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
VI.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS			
VII.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		135 434	134 772
VIII.	PINIGAI	3,4,5	511 754	173 900
	TURTO IŠ VISO:		8 477 108	7 649 756

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 328 970	7 576 015
I.	PASIRAŠYTASIS (APMOKĖTAS) AKCINIS KAPITALAS		7 641 091	9 064 879
II.	AKCIJŲ PRIEDAI			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI			
IV.1.	Privalomasis			
IV.2.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		687 879	(1 488 864)
V.I.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 687 849	(2 610 283)
V.II.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(999 970)	1 121 419
D.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		148 138	73 741
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		148 138	73 741
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms			
II.3.	Atidėjiniai			
II.4.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		123 206	45 763
II.5.	Iš anksto gautos sumos			
II.6.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
II.7.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.8.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.9.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		8 444	15 129
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		16 488	12 849
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		8 477 108	7 649 756

Gen. direktorius

Rytis Davidovičius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

(vardas ir pavardė)

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

2012M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2013 02 28 Nr.4

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 396 128	964 560
I.1.	Palūkanų pajamos		19	109
I.2.	Dividendai		301 196	278 325
I.3.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		2 094 624	685 667
I.4.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		289	459
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		571 701	3 345 116
II.1.	Pelnas (nuostoliai) dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		568 938	3 339 863
II.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2 763	5 253
II.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
II.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos			
II.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 824 427	(2 380 556)
IV.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		136 578	229 727
IV.1.	Valdymo sąnaudos:	18	136 578	229 727
IV.1.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	80 669	91 125
IV.1.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	16 924	22 646
IV.1.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	3 140	12 817
IV.1.4.	Audito sąnaudos	18	12 100	12 100
IV.1.5.	Teisės bazės ruošimo sąnaudos	18	4 785	19 197
IV.1.6.	Reklamos sąnaudos	18	4 941	42 473
IV.1.7.	Kitos sąnaudos	18	14 019	29 369
IV.2.	Kitos bendrosios administracinės sąnaudos			
IV.3.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 687 849	(2 610 283)
VI.	KITA VEIKLA			
VI.1.	Pajamos			
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 687 849	(2 610 283)
VIII.	PAGAUTĖ			
IX.	NETEKIMAI			
X.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 687 849	(2 610 283)
XI.	PELNO MOKESTIS			

Gen. direktorius

Rytis Davidovičius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

(vardas ir pavardė)

2012M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2013 02 28 Nr. 4

Rodikliai	Pasirašytasis (apmokėtas) akcinis kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalo- masis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 887 956						741 519	10 629 475
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 887 956						741 519	10 629 475
5. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							(2 610 283)	(2 610 283)
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos								
9. Sudaryti rezervai								
10. Panaudoti rezervai								
11. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	602 677							602 677
12. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(1 425 754)						379 900	(1 045 854)
13. Įnašai nuostoliams padengti								
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 064 879						(1 488 864)	7 576 015
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							1 687 849	1 687 849

18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos								
19. Sudaryti rezervai								
20. Panaudoti rezervai								
21. Akcinio kapitalo padidėjimas pardavus bendrovės akcijas	68 534							68 534
22. Akcinio kapitalo sumažėjimas išpirkus bendrovės akcijas	(1 492 322)						488 894	(1 003 428)
23. Įnašai nuostoliams padengti								
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	7 641 091						687 879	8 328 970

Gen. direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

Rytis Davidovičius

(vardas ir pavardė)

2012M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2013 02 28 Nr. 4

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		2 251 319	6 427 913
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		1 950 104	6 149 479
I.1.2.	Gautos palūkanos		19	109
I.1.3.	Gauti dividendai		301 196	278 325
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos			
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(975 853)	(6 743 607)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(756 884)	(6 518 532)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu		(94 825)	(115 824)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis		(124 144)	(109 251)
I.2.4	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 275 466	(315 694)
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas		68 534	601 914
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas		(1 003 428)	(1 042 001)
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		(934 894)	(440 087)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui		(2 718)	(4 977)
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		337 854	(760 758)
V.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		173 900	934 658
VI.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		511 754	173 900

Gen. direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Rytis Davidovičius

(parašas)

(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	420
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	2012 m. sausio 1 d. – 2012 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 2012 m. kovo 30 d. Fondo akcininkai turi įstatyminę 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 intelektualinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso The Nasdaq OMX Group, Inc. Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t.y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, kokiu jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos 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 grynųjų aktyvų vertės. Lietuvos bankui sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynųjų aktyvų. Šiuo atveju Fondo sutrumpintame prospekte turi būti pateikiama tokias išskirtines sąlygas pagrindžianti informacija.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

Baltijos šalių vertybinių popierių rinkos likvidumo riziką ir specifinę bendrovės, į kurią investavęs Fondas, riziką siekiama minimizuoti kiek galima didesnę dalį fondo grynųjų aktyvų vertės investuojant į

likvidžiausias akcijas. Šią galimybę riboja galiojantys vertybinių popierių portfelio diversifikavimo reikalavimai. Į mažiau likvidžias akcijas yra investuojama likusi Fondo investicijų portfelio dalis.

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

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

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

4. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Piniginio mato principas – visas Fondo turtas, jo padidėjimas ir sumažėjimas finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais.

Kaupimo principas – Fondas turto padidėjimą ir sumažėjimą apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgdamas į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Turinio svarbos principas – atspindėdamas turto padidėjimą ir sumažėjimą, Fondas daugiausia dėmesio skiria jų turiniui ir prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. Fondas ūkines operacijas ir įvykius registruoja apskaitoje ir pateikia finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

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

Vertybinių popierių padidėjimas pripažįstamas išigyjant 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 straipsnis 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 – perkainuota oficialaus lito ir Lietuvos Banko skelbiamo kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

5. Atskaitymų valdymo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo turto apskaitą negali būti didesnis 0,3% 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 mokesťis 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 išsipareigojimai 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.

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

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

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

Investicijos finansinėse ataskaitose atvaizduojamos ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikraja 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 išgytų vertybinių popierių tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų išsigijimo 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 nominaliaja verte. Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, iki kurių termino pabaigos liko ne daugiau kaip 3 mėnesiai. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta litais pagal skaičiavimo dienos 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 ir fondo tinklapiuose www.indexfund.lt.

4. Fondo akcijos vertė turi sutapti su vienai akcijai tenkančių fondo grynųjų 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 akcijas, akcijos išpirkimo kaina mažinama vienai akcijai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma. Išpirkimo sąnaudų dydį apskaičiuoja fondo Valdymo įmonė. Vienai akcijai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma skelbiama fondo prospekte.

2010 m. gruodžio 29 d. buvo atliktas Fondo akcijų kainos skaidymas (skaidymo santykis 100:1; akcijų skaičius buvo padaugintas iš 100, o akcijos kaina padalinta iš 100). Akcijos kaina nuo 2010 m. gruodžio 29 d. skaičiuojama su 4 skaičiais po kablelio.

9. 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 2011 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 (2011.12.31)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2012.12.31)	Prieš metus (2011.12.31)	Prieš dvejus metus (2010.12.31)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	7 576 015	8 328 970	7 576 015	10 629 475
Apskaitos vieneto vertė, Lt	19,6942*	24,3133*	19,6942*	26,1144*
Apskaitos vienetų skaičius	384 682*	342 569*	384 682*	407 035*

* 2010 12 29 d. buvo atliktas akcijų skaidymas santykiu 100 už 1. Kaina dalinama iš 100, akcijų skaičius dauginamas iš 100.

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 2012 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2011 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	3 055	68 534	24 880	602 677
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	45 168	1 003 428	47 233	1 045 854
Skirtumas	(42 113)	(934 894)	(22 353)	(443 177)

3. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, LTL	Dalis GA, %	Rinkos vertė, LTL	Dalis GA, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 829 920	94,01	7 341 084	96,90
Pinigai	511 753	6,14	173 900	2,30
Iš viso:	8 341 673	100,15	7 514 984	99,20
Pagal valiutas				
LTL	2 925 956	31,12	3 510 273	46,34
EUR	5 084 508	61,05	3 676 686	48,53
LVL	331 209	3,98	328 025	4,33
Iš viso:	8 341 673	100,15	7 514 984	99,20
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	3 437 709	41,27	3 564 748	47,06
Latvija	304 228	3,65	273 554	3,61
Estija	4 599 736	55,23	3 676 682	48,53
Iš viso:	8 341 673	100,15	7 514 984	99,20

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

2012 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
AB Apranga	LT	LT0000102337	34 500	34 500	122 494	253 729	3,05
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	23 280	23 280	175 477	149 509	1,80
AB Invalda	LT	LT0000102279	42 759	42 759	226 220	290 847	3,49
AB Lietuvos dujos	LT	LT0000116220	50 269	50 269	120 978	97 025	1,16
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	44 015	44 015	40 755	83 586	1,00
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	17 185	17 185	62 564	55 124	0,66
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	61 139	61 139	212 146	375 759	4,51
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	26 939	26 939	72 310	130 221	1,56
AB Lesto	LT	LT0000128449	53 123	53 123	192 411	110 604	1,33
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	257 370	257 370	261 366	205 277	2,46
AB TEO LT	LT	LT0000123911	150 166	150 166	351 064	398 203	4,78
AB Ūkio bankas	LT	LT0000102352	222 286	222 286	248 911	85 194	1,02
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	103 757	103 657	201 710	204 204	2,45
AB Vilniaus baldai	LT	LT0000104267	2 192	8 768	88 165	107 473	1,29
Grindeks	LV	LV0000100659	7 186	35 585	244 342	161 912	1,94
Olainfarm	LV	LV0000100501	4 999	24 755	66 295	91 346	1,10
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 687	13 306	37 668	18 096	0,22
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	25 663	53 166	565 274	485 578	5,83
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	56 951	78 656	639 782	538 795	6,47
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	677 754	1 404 089	1 889 379	2 021 889	24,28
Nordecon AS	EE	EE3100039496	24 446	0	98 772	97 912	1,18
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	9 887	0	318 471	201 413	2,42
Harju Elekter	EE	EE3100004250	17 962	43 413	200 813	163 731	1,97
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	10 555	21 867	314 899	335 288	4,03
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	98 998	0	511 307	608 440	7,31
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	66 382	114 602	218 834	146 690	1,76
Iš viso			2 092 450	-	7 482 407	7 417 845	89,07

Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
Valmieras stikla škiedra	LV	LV0000100485	7 810	38 675	27 282	32 874	0,39
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	218 475	218 475	261 974	278 356	3,34
AB Snaigė	LT	LT0000109274	9 990	9 990	18 109	17 143	0,21
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	40 403	40403	33 627	83 702	1,00
Iš viso			276 678	-	340 992	412 075	4,94
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			2 369 128		7 823 399	7 829 920	94,01

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB Bankas	LT	EUR	484 772	5,82
AB SEB Bankas	LT	LVL	26 981	0,32
Iš viso pinigų:			511 753	6,14

2011 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	42 244	42 244	57 303	212 081	2,80
AB CITY SERVICE	LT	LT0000127375	23 280	23 280	175 477	158 029	2,09
AB Invalda	LT	LT0000102279	49 245	49 245	285 008	330 374	4,36
AB Lietuvos dujos	LT	LT0000116220	50 269	50 269	118 385	103 968	1,37
AB Grigiškės	LT	LT0000102030	44 015	44 015	40 755	70 212	0,93
AB Panevėžio statybos trestas	LT	LT0000101446	17 185	17 185	62 560	64 677	0,85
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	64 878	64 878	112 103	378 355	4,99
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	30 015	30 015	78 801	134 519	1,78
AB Lesto	LT	LT0000128449	53 123	53 123	192 411	102 717	1,36
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	152 812	152 812	166 961	129 269	1,71
AB TEO LT	LT	LT0000123911	509 508	509 508	1 112 914	1 055 538	13,93
AB Ūkio bankas	LT	LT0000102352	247 786	247 786	175 928	148 011	1,95
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	103 657	103 657	203 727	144 952	1,91
Grindeks	LV	LV0000100659	8 670	42 848	280 923	183 475	2,42
Latvijas Kugnieciba	LV	LV0000101103	44 696	220 892	89 996	68 035	0,90
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 687	13 279	37 401	22 044	0,29
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	27 135	56 215	608 698	450 938	5,95
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	58 847	81 275	599 657	620 736	8,19
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	753 874	1 561 786	2 123 061	1 488 903	19,65
Nordecon AS	EE	EE3100039496	17 143	0	121 733	53 272	0,70
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	9 887	0	318 471	184 344	2,43
Harju Elekter	EE	EE3100004250	15 662	37 854	184 869	123 297	1,63
Tallina Vesi	EE	EE3100002643 6	10 950	22 685	331 857	237 813	3,14
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	98 698	0	529 673	361 913	4,78
Premia Foods AS	EE	EE3100101031	70 353	145 749	238 629	155 466	2,05
Iš viso			2 506 619	-	8 247 301	6 982 938	92,17
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:							
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	195 622	195 622	196 953	263 423	3,48
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	40 403	40 403	33 627	94 723	1,25
Iš viso			236 025	-	230 580	358 146	4,73
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių			2 742 644	-	8 477 881	7 341 084	96,90

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB Bankas	LT	EUR	4	0,00
AB SEB Bankas	LT	LTL	119 425	1,58
AB SEB Bankas	LT	USD	54 471	0,72
Iš viso pinigų:			173 900	2,30

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012.12.31
Terminuoti 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	7 341 084	925 213	1 815 491	1 991 801	**612 687	7 829 920
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos						
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	7 341 084	925 213	1 815 491	1 991 801	**612 687	7 829 920

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

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2010.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011.12.31
Terminuoti 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	9 716 065	6 429 842	6 326 527	608 027	3 086 323	7 341 084
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos						
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	9 716 065	6 429 842	6 326 527	608 027	3 086 323	7 341 084

- Investicijų pardavimo pelnas (77 385 Lt) ir investicijų pardavimo nuostoliai (253 540 Lt) per 2011 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2012.01.01-2012.12.31	Praėję finansiniai metai 2011.01.01-2011.12.31
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		
Nuosavybės vertybiniai popieriai	77 672	(176 155)
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		
Iš viso:	77 672	(176 155)

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

Investicijų pardavimo pelnas 2011 m. sudarė 77 385 Lt, o investicijų pardavimo nuostoliai – 253 540 Lt.

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

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2012 m.	Atlygis už paslaugą (Lt) 2011 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMĮ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	3 140	12 817	

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

10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos. **Nebuvo.**

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

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

2011 metais valdymo įmonei buvo priskaičiuota 80 669 Lt. valdymo mokesčio (2011 m. – 91 125 Lt.).

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

14. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas pagal 19-ąjį verslo apskaitos standartą „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai“. **Nebuvo.**

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

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

17. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus.	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos)	+23,45%	-24,58%	+54,71%	+0,54%
Metinė bendroji investicijų	25,13%	-19,11%	+56,49%	+3,00%
Metinė grynoji investicijų grąža*	23,45%	-22,87%	+56,51%	+0,70%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis	+8,81%	-24,36%	+53,46%	+7,62%
Lyginamojo indekso reikšmės	+26,63%	+18,41%	+13,64%	+12,20%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	+8,81%	+19,00%	+14,94%	+11,46%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso	+99,55%	+93,77%	+96,29%	+0,73%
Indekso sekimo paklaida *	+0,90%	+6,06%	+7,08%	+12,50%
Alfa rodiklis *	-3,40%	-9,17%	+8,38%	-3,67%
Beta rodiklis *	1,04	+0,87	+0,79	+0,36

* 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.

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	+12,94%	-8,36%	+10,50%	+8,86%
Vidutinė bendroji investicijų grąža	+14,74%	-6,92%	+13,98%	+11,07%
Vidutinė grynoji investicijų grąža	+12,74%	-8,56%	+11,73%	+8,57%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	+13,55%	+18,58%	+15,09%	+15,67%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)	+17,03%	-3,99%	+17,34%	+15,43%

18. 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 grynyjų aktyvų vertės
2012.01.01-2012.12.31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	1%	81 195	80 669	1,00%
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui				
<i>valdymo mokestis</i>	Iki 2012 09 30 d. 0,22% Nuo 0,12%	17 738	15 764	0,20%
<i>už sandorių sudarymą</i>		1 040	1 160	0,01%
Už sandorių sudarymą		3 140	3 140	0,04%
Už auditą		8 470	12 100	0,15%
Kitos veiklos išlaidos		24 135	23 745	0,29%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		132 578	133 438	1,65%
BIK % nuo vidutinės GAV*		1,65%		
Visų išlaidų suma	3%	135 718	136 578	1,69%
PAR (jei skaičiuojamas)*		21,66 (129,90)		
2011.01.01-2011.12.31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	1%	91 869	91 125	0,98%
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui				
<i>valdymo mokestis</i>	0,22%	21 775	20 466	0,22%
<i>už sandorių sudarymą</i>		2 180	2 180	0,02%
Už sandorių sudarymą		13 138	12 817	0,14%
Už auditą		12 100	12 100	0,13%
Kitos veiklos išlaidos		63 129	91 039	0,98%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		191 053	216 910	2,33%
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,86%		
Visų išlaidų suma	3%	204 191	229 727	2,47%
PAR (jei skaičiuojamas)*		129,90 (12,01)		

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

19. Esminiai įvykiai. **Nebuvo.**

Gen. direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)

23. Visas audito išvados tekstas.



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

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“
akcininkams

Mes atlikome pridedamo UAB „Orion Asset Management“ valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 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 tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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



Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal 39-ąjį Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 11 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>	19
2.	<i>Realizuotas pelnas iš investicijų į:</i>	376 395
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	378 869
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 vienetų	-----
2.7.	Kita (valiutų kursų pasikeitimo įtaka)	(2474)
3.	<i>Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:</i>	1 448 013
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	1 448 013
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	1 824 427
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	136 578
1.1.	atskaitymai už valdymą	80 669
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	16 924
1.3.	mokėjimai tarpininkams	3 140
1.4.	mokėjimai už auditą	12 100
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	23 745
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	-----
	Sąnaudų iš viso	136 578
III.	Grynosios pajamos	1 687 849
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-----
V.	Reinvestuotos pajamos	1 687 849

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

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotą ir (ar) išmokėtą 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:

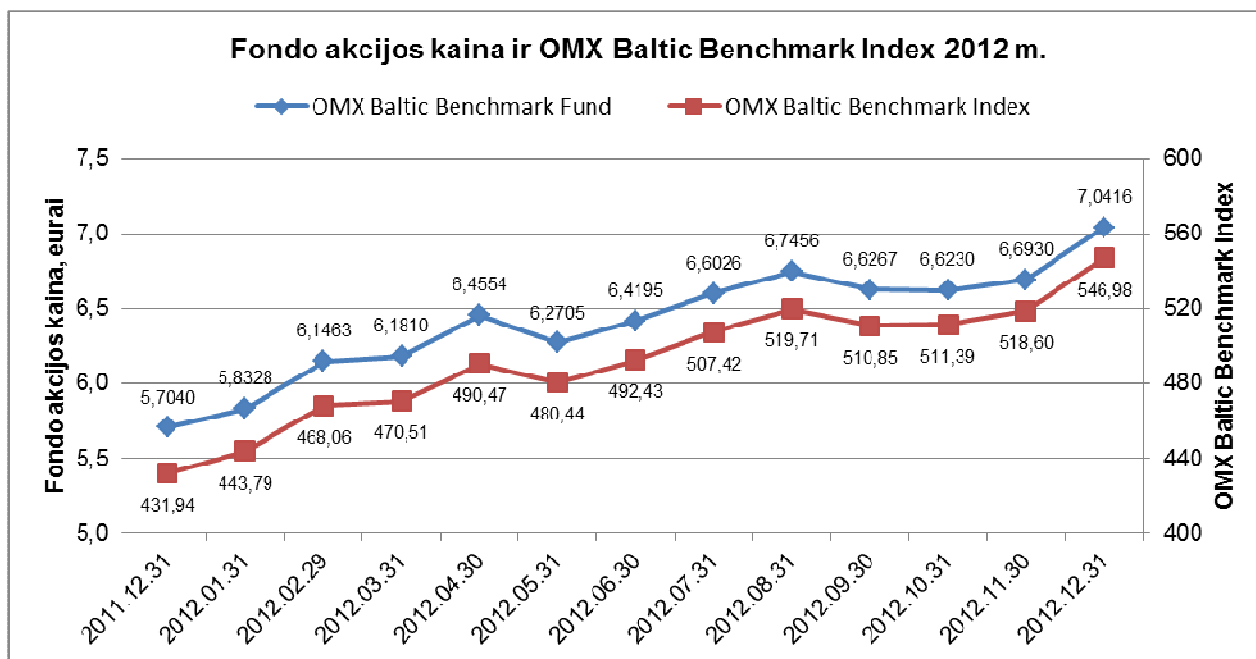
IX. KITA INFORMACIJA

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, eurais</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>	8 267 536	7,0416	418		546,98

Žemiau pateikiame kas mėnesinius fondo investicinio vieneto vertės ir NSEL 30 indekso, pagal kurį investuoja Fondas, pokyčius per ataskaitinius metus:



Ankstesnė Fondo veikla negarantuoja ateities rezultatų.

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 rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Rytis Davidovičius.

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 Rytis Davidovičius _____

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 Rytis Davidovičius. Tel./fax. 2041541. El. pašto adresas rd@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.
