

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

2017 m. finansinės ataskaitos

Vilnius, 2018

Turinys

Informacija apie fondą	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Metinis pranešimas	5
Valdymo ataskaita	6
Balansas	8
Pelno (nuostolių) ataskaita	11
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	12
Pinigų srautų ataskaita	13
Aiškinamasis raštas	14

Informacija apie fondą

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“

Telefonas: +370 5 231 38 33

Faksas: +370 5 231 38 40

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

Vadovybė

Ramūnas Baranauskas (Gen. direktorius)

Valdymo įmonė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę

UAB „Orion Asset Management“

Auditorius

„Ernst & Young Baltic“, UAB

Bankas

AB SEB bankas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Orion Asset Management“, įregistruotos Lietuvos Respublikoje (toliau - Valdymo įmonė), valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau - Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jo tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus (toliau - TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinės buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau - TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai - tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Mes nenustatėme tokių dalykų, kuriuos pateiktume mūsų išvadoje.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Fondo 2017 m. metiniame pranešime, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

Už valdymą atsakingi asmenys yra atsakingi už Fondo finansinių ataskaitų rengimo proceso priežiūrą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, bet ne garantija, kad reikšmingas iškraipymas, jeigu jis yra, visuomet bus nustatytas atliekant auditą pagal TAS. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos ir yra laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- ▶ Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidos 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 klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidinantis aiškinimas arba vidaus kontrolės nepaisymas.
- ▶ Įgyjame su auditu susijusios vidaus kontrolės supratimą, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- ▶ Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- ▶ Nusprendžiame dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- ▶ Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

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

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

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

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Valdymo įmonės akcininkų sprendimu 2015 m. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą Valdymo įmonės akcininkų sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 3 metai.

Suderinimas su audito ataskaita

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

Ne audito paslaugos

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

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

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

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



Asta Štreimikienė
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000382

2018 m. kovo 15 d.

**Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic benchmark fund“ metinis pranešimas už 2017 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.

2017 m. gruodžio 31 d. Fondo nuosavas kapitalas yra 2 624 278,25 EUR.

Fondo valdymo įmonė – UAB „Orion Asset Management“.

Fondo veiklos per ataskaitinį laikotarpį apžvalga

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2017 metus Fondo grynujų aktyvų vertė padidėjo 17,91 % lyginant su praėjusiais metais. Investicinis rezultatas buvo teigiamas ir apskaitos vieneto vertė padidėjo 16,80 % nuo 9,2588 EUR.

2017 metais Fondas ir toliau siekė kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį ir investavo į 27 bendroves, kurios buvo įtrauktos į OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, tokia proporcija, kokia įtrauktos į indeksą.

Finansinės ir operacinės rizikos apibūdinimas bei valdymas

Fondas susiduria su kredito, likvidumo ir rinkos rizika dėl finansinių priemonių. Fondo rizikos vertinimo ir valdymo tikslai, politika ir procesai aprašyti finansinių ataskaitų 12 pastaboje.

Per finansinius metus įgytų ar perleistų Fondo savų akcijų skaičius

Fondas per finansinius metus išpirko 12 492 vnt. ir išplatino naujai 14 788 vnt.

Informacija apie Fondo filialus ir atstovybes

Neaktualu.

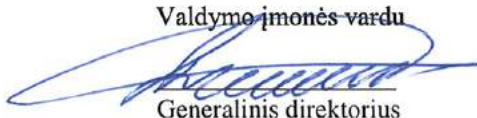
Svarbus įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

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

Fondo veiklos planai ir prognozės ir kita informacija

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

Valdymo įmonės vardu



Generalinis direktorius

Ramūnas Baranauskas

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

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

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

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

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

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

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

4) Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Informacija pateikiama Aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

5) Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis

Informacija pateikiama Aiškinamojo rašto 12 pastaboje.

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

Fondas gali leisti tik paprastasias vardines 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 OAM bei valdybos nariai nėra išrinkti. Fondo valdymas perduotas Valdymo įmonei pagal atskirai pasirašytą susitarimą tarp Fondo bei OAM.

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 V skyriuje.

Šiuo metu stebėtojų tarybos (priežiūros organo) sudėtis yra sekanti:

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

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

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

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

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

Neaktualu.

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

Neaktualu.

Valdymo įmonės vardu

Generalinis direktorius
Ramūnas Baranauskas

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		-	-
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.1.	Investicinis turtas		-	-
2.1.1.	Žemė		-	-
2.1.2.	Pastatai		-	-
2.2.	Kitas materialusis turtas		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Investicijos į įmonių grupės įmones		-	-
3.2.	Investicijos į asocijuotąsias įmones		-	-
3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.4.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.5.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.6.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
3.7.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.8.	Paskolos ir gautinos sumos		-	-
3.8.1.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.8.2.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.3.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.8.4.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.5.	Kitos po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		-	-
4.2.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 632 821	2 234 491
1.	ATSARGOS		-	-
1.1.	Sumokėti avansai		-	-
1.2.	Atsargos bendrovės reikmėms		-	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		-	-
2.1.	Iš investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		-	-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos per vienus metus gautinos sumos		-	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		2 558 957	2 199 153
3.1.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.2.	Pinigų rinkos priemonės		-	-
3.3.	Perleidžiamieji vertybiniai popieriai		2 558 957	2 199 153

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2017 m. finansinės ataskaitos*

3.3.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.2.	Įmonių grupės įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai		2 558 957	2 199 153
3.3.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.4	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
4.	PINIGAI		73 864	35 338
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO		2 632 821	2 234 491
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 624 278	2 225 578
1.	KAPITALAS		1 580 061	1 485 705
1.1.	Pasirašytasis kapitalas		1 580 061	1 485 705
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)		1 044 217	739 873
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		375 331	343 241
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		668 886	396 632
E.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
F.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		8 543	8 913
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		8 543	8 913
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3.	Gauti avansai		-	-
2.4	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2017 m. finansinės ataskaitos*

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		2 760	2 561
2.9.	Kitos per vienus metus mokėtinos sumos		5 783	6 352
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.	SUKAUPLOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2 632 821	2 234 491

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

(parašas, data)

Dainius Minelga

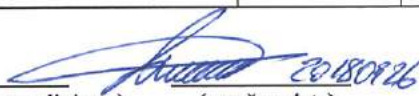
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		647 474	540 632
1.1.	Palūkanų pajamos		-	-
1.2.	Dividendai		92 635	74 263
1.3.	Nuomos pajamos		-	-
1.4.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		554 565	429 980
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		274	36 389
2.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		216 858	153 541
2.1.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		216 768	153 419
2.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio		90	122
2.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
2.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos		-	-
2.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos		-	-
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		430 616	387 091
4.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		55 285	43 850
4.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		24 790	20 516
4.2.	Atlyginimas depozitoriumui		3 164	2 845
4.3.	Atlyginimas tarpininkams		466	807
4.4.	Audito sąnaudos		4 235	3 630
4.5.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		22 630	16 052
4.6.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
5.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		-	-
6.	PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS		-	-
7.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		375 331	343 241
8.	PELNO MOKESTIS		-	-
9.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		375 331	343 241

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 2018 08 26

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

 2018 03 26

(parašas, data)

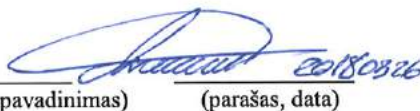
Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

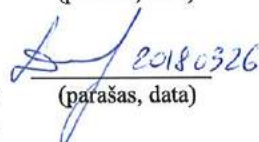
Rodikliai	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	1 441 432	-	-	-	-	-	484 499	1 925 931
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	1 441 432	-	-	-	-	-	484 499	1 925 931
1 925.5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	343 241	343 241
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	106 417	-	-	-	-	-	-	106 417
12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(62 144)	-	-	-	-	-	(87 867)	(150 011)
13. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 485 705	-	-	-	-	-	739 873	2 225 578
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	375 331	375 331
18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	151 728	-	-	-	-	-	-	151 728
22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(57 372)	-	-	-	-	-	(70 987)	(128 359)
23. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 580 061	-	-	-	-	-	1 044 217	2 624 278

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 2018 03 26
(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas
(vardas ir pavardė)

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

 2018 03 26
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		315 014	560 181
1.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		221 928	429 372
1.1.2.	Gautos palūkanos		-	-
1.1.3.	Gauti dividendai		92 635	74 263
1.1.4.	Gauti nuompinigiai		-	-
1.1.5.	Kitos veiklos įplaukos		451	56 546
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(299 768)	(418 854)
1.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(243 936)	(370 493)
1.2.2.	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis		(28 344)	(24 128)
1.2.3.	Kitos išmokos		(27 488)	(24 233)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		15 246	141 327
2.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas		151 728	106 417
2.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas		(128 358)	(218 222)
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		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		23 370	(111 805)
3.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui		(90)	(122)
4.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		38 526	29 400
5.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35 338	5 938
6.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		73 864	35 338

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) 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“
Teisinė forma	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
Lietuvos banko pritarimo sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
Dalyvių skaičius	266
Veiklos trukmė	Neterminuota
Kita	Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše

2. Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ (buvusi UAB „Investicijų portfelio valdymas“)
Kodas	111707985
Buveinė (adresas)	A. Tumėno g. 4, Vilnius
Telefono numeriai,	+370 5 231 38 33
fakso numeriai,	+370 5 231 38 40
el. pašto adresas,	oam@orion.lt
interneto svetainės adresas	www.am.orion.lt
Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris	VĮK - 011
Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas	2000 m. rugpjūčio 4 d. LR ūkio ministerijoje, UI 2000-205
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos	Donatas Frejus.

3. Informacija apie depozitoriumą:

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

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	„Ernst&Young Baltic“, UAB
Adresas	Subačiaus g. 7, Vilnius
Telefono, fakso numeriai	+370 5 274 2200, +370 5 274 2333

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis	2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.
---------------------------------	--

II. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, 39 Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartu ir kitais teisės aktais.

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

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos valiuta – eurai.

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

2. Investavimo politika

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

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, Inc. Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t.y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos AB NASDAQ Vilnius biržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Lyginamojo 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 investiciniam portfeliui taikomų diversifikavimo reikalavimų, akcijų atsiradusių investiciniame portfelyje dėl bendrovių reorganizavimo (skaidymo) ir kitų teisės aktuose bei Fondo sudarymo dokumentuose numatytų priežasčių.

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

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

3. Finansinės rizikos valdymo politika

Baltijos šalių (Lietuvos, Latvijos ir Estijos) vertybinių popierių rinka nėra pakankamai likvidi. Kai kurie vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama Baltijos šalių vertybinių popierių rinkoje, nėra pakankamai likvidūs. Kai kurie iš šių vertybinių popierių gali patekti ir į fondo investicijų portfelį. Tai gali būti neišvengiama, kadangi Fondas investuoja į akcijas, kurios įtrauktos į OMX Baltic Benchmark indekso sudėtį.

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

Baltijos šalių vertybinių popierių rinkos likvidumo riziką ir specifinę bendrovės, į kurią investavęs Fondas, riziką sumažina indekso sudarymo metodika, kuri nustatydamas atskirų bendrovių svorį indekse atsižvelgia į laisvoje apyvartoje esančių akcijų skaičių. Vis dėlto, galimybę savo nuožiūra minimizuoti likvidumo riziką riboja galiojantys vertybinių popierių portfelio diversifikavimo reikalavimai bei fondo investavimo strategija (kaip galima tiksliau atspindėti indekso sudėtį). Į mažiau likvidžias akcijas yra investuojama likusi Fondo investicijų portfelio dalis.

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

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

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

4. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

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

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

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainota 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 3% 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 konsultaciją, teisinę pagalbą ir atstovavimą;
 - 2.3. išlaidos, susijusios su informacijos pateikimu Fondo akcininkams ir investuotojams bei jų aptarnavimo išlaidas;

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

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

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 Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

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

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

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

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

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

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

Gryniesiems pinigams 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 buhalterinės apskaitos įstatymu.

7. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės.

Fondo GAV skaičiuojama pagal Lietuvos banko patvirtintą gryųjų aktyvų skaičiavimo metodiką. Fondo gryųjų aktyvų įvertinimo metodika yra nurodyta Fondo taisyklėse. Kiekvienos darbo dienos Fondo GAV skaičiuojama pasibaigus tos dienos biržų, kuriose prekiaujama Fondo investicijų portfelį sudarančiais vertybiniais popieriais, prekybos sesijai. Kiekvienos darbo dienos Fondo GAV baigiama skaičiuoti iki kitos darbo dienos 12 val. Lietuvos laiku.

Grynieji aktyvai yra gaunami iš Fondo turto atėmus finansinius įsipareigojimus. Skaičiuojant Fondo grynuosius aktyvus, Fondo investicijų portfelį sudarančių akcijų vertė nustatoma pagal dienos, kuriai skaičiuojami aktyvai, uždarymo kainą. Kaina gaunama iš oficialių statistinių biržų prekybos rezultatų po jų paskelbimo.

Gauti dividendai yra Fondo pajamos, kurios yra įskaičiuojamos į grynuosius aktyvus.

Fondo GAV, tenkanti vienam vertybiniam popieriui (Fondo investicinio vieneto vertė), apskaičiuojama Fondo GAV padalinant iš visų apyvartoje esančių Fondo investicinių vienetų skaičiaus.

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 (2017 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017 12 31)	Prieš metus (2016 12 31)	Prieš dvejus metus (2015 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, EUR	2 225 578	2 624 278	2 225 578	1 925 931
Apskaitos vieneto vertė, EUR	9,2588	10,8141	9,2588	7,8397
Apskaitos vienetų skaičius	240 375	242 671	240 375	245 664

- 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 2017 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2016 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	14 788	151 728	12 417	106 417
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	(12 492)	(128 358)	(17 706)	(150 011)
Skirtumas	2 296	23 370	(5 289)	(43 594)

3. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 558 957	97,51	2 199 153	98,81
Pinigai	73 864	2,81	35 338	1,59
Iš viso:	2 632 821	100,32	2 234 491	100,40
Pagal valiutas				
EUR	2 632 821	100,32	2 234 491	100,40
Iš viso:	2 632 821	100,32	2 234 491	100,40
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	861 484	32,82	629 078	28,26
Latvija	122 040	4,65	128 932	5,79
Estija	1 649 297	62,85	1 476 481	66,35
Iš viso:	2 632 821	100,32	2 234 491	100,40

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

2017 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (interneto svetainės adresas)	Balsų dalis emitente %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	24 148	9 659	160 110	222 162	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0593	8,47
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	35 875	10 763	104 327	103 320	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0997	3,94
AS Baltika	EE	EE3100003609	64 065	12 813	37 605	16336	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1570	0,62
Harju Elekter	EE	EE3100004250	19 766	0	63 147	98830	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1114	3,77
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	372 492	0	299 668	465615	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0556	17,74
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	EE	EE3100006040	29 873	5 975	62 921	54369	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0527	2,07
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	10 806	6 484	109 039	110221	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0540	4,20
Nordecon International AS	EE	EE3100039496	20 946	0	25 776	25763	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0647	0,98
LHV Group	EE	EE3100073644	24 498	24 498	188 719	254779	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0951	9,71
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	98 336	0	156 037	177988	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0648	6,78
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	8 902	0	82 279	78 427	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0503	2,99
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	69 260	0	56 139	41 487	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1790	1,58
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	11 619	3 370	17 164	31 952	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0324	1,22
Grigeo Grigiškės	LT	LT0000102030	51 984	15 075	34 681	72 258	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0791	2,75
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	448 458	130 053	121 448	264 142	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0990	10,07
AB Apranga	LT	LT0000102337	30 312	8 790	48 489	76 689	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0548	2,92
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	123 068	35 690	53 337	62 518	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0323	2,38
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	27 443	7 958	48 935	34 853	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0608	1,33
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	125 565	36 414	93 731	121 045	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0216	4,61
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	6 800	1 972	21 556	25 500	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0569	0,97
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	69 057	20 027	35 531	44 196	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0434	1,68
Olainfarm	LV	LV0000100501	7 594	10 632	41 059	61 132	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0539	2,33
Grindeks	LV	LV0000100659	4 636	6 490	38 702	31 525	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0484	1,20
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 037	2 852	9 062	13 139	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0686	0,50
HansaMatrix	LV	LV0000101590	541	541	4 231	4 404	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0296	0,17
Iš viso	-	-	1 688 081		1 913 693	2 492 650	-	-	94,98
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	31 303	9 078	10 171	54 467	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0647	2,08
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	3 200	4 480	10 675	11 840	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0134	0,45
Iš viso	-	-	34 503	-	20 846	66 307	-	-	2,53
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-	-	1 722 584		1 934 539	2 558 957	-	-	97,51

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	73 864	2,81
Iš viso pinigų:	-	-	73 864	2,81

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės
„OMX Baltic Benchmark Fund“
2017 m. finansinės ataskaitos*

2016 m. gruodžio 31 d.:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (interneto svetainės adresas)	Balsų dalis emitente %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	21 254	8 502	134 502	174 920	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0522	7,86
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	34 075	10 223	99 107	100 862	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0921	4,53
AS Baltika	EE	EE3100003609	52 510	10 502	34 241	14 860	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1287	0,67
Harju Elekter	EE	EE3100004250	15 266	-	48 575	43 203	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0861	1,94
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	511 492	-	415 672	466 992	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0764	20,98
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	EE	EE3100006040	32 678	6 536	68 043	64 049	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0602	2,88
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	10 026	6 016	99 120	138 359	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0501	6,22
Nordecon	EE	EE3100039496	15 000	-	17 860	19 950	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0463	0,9
LHV Group	EE	EE3100073644	21 797	21 797	162 052	212 303	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0860	9,54
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	84 236	-	131 086	149 940	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0555	6,74
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	7 442	-	68 927	67 350	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0420	3,03
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	64 560	12 912	53 695	23 693	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1669	1,06
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	12 419	3 602	12 092	21 982	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0385	0,99
Grigeo Grigiškės	LT	LT0000102030	48 484	14 060	30 621	54 787	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0738	2,46
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	339 982	98 595	82 329	152 652	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0901	6,86
AB Apranga	LT	LT0000102337	29 642	8 596	46 680	76 180	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0536	3,42
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	114 568	33 225	49 459	61 638	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0301	2,77
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	24 143	7 001	44 123	35 007	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0535	1,57
AB TEO LT	LT	LT0000123911	116 901	33 901	85 686	109 069	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0201	4,9
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	69 057	20 027	35 531	44 058	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0434	1,98
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 815	9 541	33 208	57 996	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0484	2,61
Grindeks	LV	LV0000100659	4 346	6 084	36 037	19 079	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0453	0,86
Latvijas kuģniecība	LV	LV0000101103	69 331	20 799	34 098	32 586	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0347	1,46
SAF Technika	LV	LV0000101129	1 737	2 432	7 052	6 097	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0585	0,27
Iš viso	-	-	1 707 761		1 829 796	2 147 612	-	-	96,50
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:									
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	30 203	8 759	8 114	32 317	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0624	1,45
AB AUGA group	LT	LT0000127466	12 500	3 625	5 875	6 050	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0067	0,27
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	3 200	4 480	10 675	9 952	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0134	0,45
Latvijas Gāze	LV	LV0000100899	367	514	3 609	3 222	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0009	0,14
Iš viso	-	-	46 270	-	28 273	51 541	-	-	2,31
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-	-	1 754 031		1 858 069	2 199 153	-	-	98,81

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	35 338	1,59
Iš viso pinigų:	-	-	35 338	1,59

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017 12 31
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 199 153	243 936	222 581	552 889	214 440	2 558 957
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	2 199 153	243 936	222 581	552 889	214 440	2 558 957

* Investicijų pardavimo pelnas (1 676 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (2 328 EUR) per 2017 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016 12 31
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 981 471	370 493	425 066	417 322	145 067	2 199 153
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	1 981 471	370 493	425 066	417 322	145 067	2 199 153

* Investicijų pardavimo pelnas (12 658 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (8 352 EUR) per 2016 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2017 01 01–2017 12 31	Praėję finansiniai metai 2016 01 01–2016 12 31
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	(652)	4 306
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-
Iš viso:	(652)	4 306

Investicijų pardavimo pelnas 2017 m. sudarė 1 676 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 2 328 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2016 m. sudarė 12 658 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 8 352 EUR.

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

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (EUR) 2017 m.	Atlygis už paslaugą (EUR) 2016 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMĮ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	466	807	-
Iš viso:	-	466	807	-

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 6-ąjį verslo apskaitos standartą „Aiškinamasis raštas“.

2017 m. valdymo įmonei buvo priskaičiuota 24 790 EUR valdymo mokesčio (2016 m. - 20 516 EUR).

2017 m. 01 – 11 mėn. UAB FMĮ „Orion securities“ buvo priskaičiuota 12 947 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2016 m. – 10 890 EUR).

2017 m. 12 mėn. UAB „AFServices“ buvo priskaičiuota 1 210 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas.

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 įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. Nebuvo.
17. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

17.1. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas:

Informacija apie lyginamąjį indeksą yra pateikiama apskaitos politikos antroje dalyje.

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

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	16,80%	18,10%	11,64%	8,69%
Metinė bendroji investicijų grąža*	15,49%	13,94%	14,06%	20,76%
Metinė grynoji investicijų grąža*	14,34%	12,81%	11,63%	19,60%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	5,81%	7,46%	9,40%	11,75%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	19,78%	21,57%	14,43%	9,24%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	5,85%	7,36%	9,54%	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	99,56%	97,49%	98,39%	-
Indekso sekimo paklaida*	0,82%	1,66%	1,71%	-
Alfa rodiklis*	-0,022	-2,53%	-1,99%	-
Beta rodiklis*	0,978	0,98	0,97	-

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

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

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

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

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

* Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto 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.

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

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	15,48%	8,96%	-0,08%	8,50%
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	14,49%	5,56%	-0,88%	9,57%
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	12,92%	4,04%	-2,46%	7,33%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	7,55%	7,99%	14,14%	12,59%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)*	18,56%	11,53%	3,48%	13,52%

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

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

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

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

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

18. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
2017 01 01–2017 12 31			
Už valdymą:		24 790	1,00
nekintamas dydis		24 790	1,00
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui		3 164	0,13
mokestis nuo aktyvų		2 975	0,12
už sandorių sudarymą		189	0,01
Už sandorių sudarymą		466	0,02
Už auditą		4 235	0,17
Kitos veiklos išlaidos		22 630	0,91
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		54 819	2,21
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,21	
Visų išlaidų suma		55 285	2,23
PAR (jei skaičiuojamas)*		7,49	
2016 01 01–2016 12 31			
Už valdymą:	1 %	20 516	1,00
nekintamas dydis		20 516	1,00
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	0,3 %	2 845	0,14
mokestis nuo aktyvų		2 462	0,12
už sandorių sudarymą		383	0,02
Už sandorių sudarymą		807	0,04
Už auditą		3 630	0,18
Kitos veiklos išlaidos		16 052	0,78
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		43 043	2,10
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,10 %	
Visų išlaidų suma	3 %	43 850	2,14
PAR (jei skaičiuojamas)*		26,49 %	

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

* Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 2018 04 26

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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

 2018 03 26

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)