



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

**2017 METŪ  
ATASKAITA**

Vilnius, 2018

## I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Investicinė kintamojo kapitalo benrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“. Bendroji informacija:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
3. Valdymo įmonės duomenys:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
4. Duomenys apie depozitoriumą/turto saugotoją:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

## II. GRYNUJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynujų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 1 pastaboje.
6. Per ataskaitinį laikotarpių parduotų ir išpirktų vienetų skaičius bei vertė:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

## III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 18 pastaboje.
8. Mokėjimai tarpininkams:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 8 pastaboje.
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 mokesčių priklausantį nuo akcijų išlaikymo termino. Nuo 2010 m. gruodžio 29 d. išleistoms akcijoms išpirkimo mokesčis yra fiksotas 1%, kuris atitenka Valdymo Įmonei.  
Atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą (investicijų konsultavimą, finansų apskaitą, metų ir pusmečio ataskaitas, GAV skaičiavimą ir pan.) yra lygus 1% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės.
10. Pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai. Pavyzdyje pateikti paskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmoką, esant dabartiniam atskaitymų lygiui ir kokią sumą jis gautų po 1,3,5,10 metų, jei būtų investuota 3 000 EUR., o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	69	211	362	776
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	3 081	3 251	3 430	3 921

## IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 4 pastaboje.
12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 3 pastaboje.
13. Per ataskaitinį laikotarpių įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte:  
Nebuvo.

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 investicinę sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).

Nebuvo.

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Nebuvo.

16. Finansuoamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuoamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcings finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma ir finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuoamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuoamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcings finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma.

Nebuvo.

17. 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 išperkamąsias Fondo akcijas, kiek galima tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėti, 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 savykiu, kokiui jie įeina į indeksą).

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 savykiu, kokiui jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovų, kurių akcijos listinguojamos NASDAQ Baltic biržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (Įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėties skelbiami NASDAQ Baltijos rinkos tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>.

18. Nurodyti veiksnius, 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 didžiausią svorį OMX Baltic Benchmark indekse turintys komponentai: Tallink Grupp, Šiaulių bankas, Tallinna Kaubamaja, Tallinna Vesi. Fondo lyginamajam rezultatui įtakos turėjo atliki OMX Baltic Benchmark Index sudėties pokyčiai bei fondo vienetų išpirkimai ir įsigijimai.

#### V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĀŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (pildoma, jei jis pasirinktas).

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastabojе.

20. To paties laikotarpio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio (jei pasirinktas) rodikliai per paskutiniuosius 10 subjekto veiklos metų (išdėstyti lyginamojoje lentelėje ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau kaip 10 metų, pateikti metinę to laikotarpio, kuriuo portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą:

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastabojе.

21. To paties laikotarpio vidutinio vieneto vertės pokyčio, vidutinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis skaičiuojami

kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis):

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastabojе.

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką. Rodant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.

Nebuvo.

## VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

- 23.1. Investicinio fondo atveju – grynujų aktyvų ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – balansą;

### BALANSAS, EUR PAGAL 2017 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		-	-
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.1.	Investicinis turtas		-	-
2.1.1	Žemė		-	-
2.1.2	Pastatai		-	-
2.2.	Kitas materialusis turtas		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Investicijos į įmonių grupės įmones		-	-
3.2.	Investicijos į asocijuotąsių įmones		-	-
3.3.	Kiti nuosavybės vertybinių popieriai		-	-
3.4.	Ne nuosavybės vertybinių 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 asocijuotų įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.5.	Kitos po vienų metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		-	-
4.2.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3,4	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.	Asocijuotujų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos per vienus metus gautinos sumos		-	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3,4	2 558 957	2 199 153
3.1.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.2.	Pinigų rinkos priemonės		-	-
3.3.	Perleidžiamieji vertybiniai popieriai	3,4	2 558 957	2 199 153
3.3.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.2.	Įmonių grupės įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai	3,4	2 558 957	2 199 153
3.3.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, inašai		-	-
3.4	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
4.	PINIGAI	3,4	73 864	35 338
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO	3,4	2 632 821	2 234 491
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	1	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 VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Finansinės skolos kredito ištaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Už finansinį ir investicinį turą mokėtinis sumos		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinis sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinis sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinis 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 turą mokėtinos sumos		-	-
2.5.	Pagal veikslius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Valdymo įmonei ir turto saugotojui mokėtinos sumos		2 760	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.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	1	2 632 821	2 234 491

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



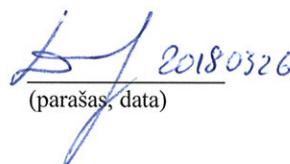
(parašas, data)

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)

23.2. Investicinio fondo atveju – grynujų aktyvų pokyčių ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – pelno (nuostolio) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą ir pinigų srautų ataskaitą;

**PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA, EUR  
PAGAL 2017 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

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	18	55 285	43 850
4.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	24 790	20 516
4.2.	Atlyginimas turto saugotojui	18	3 164	2 845
4.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	466	807
4.4.	Audito sąnaudos	18	4 235	3 630
4.5.	Kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos	18	22 630	16 052
4.6.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
5.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		-	-
6.	PALŪKANŲ IR KITOS PANĀSIOS 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)

(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas  
(vardas ir pavardė)

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

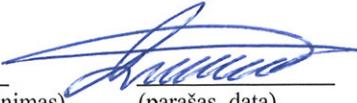
2018 03 27  
(parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA, EUR**

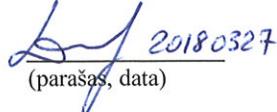
Rodikliai	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytais privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialojo turto	Finansinio turto			
<b>1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 441 432</b>	-	-	-	-	-	<b>484 499</b>	<b>1 925 931</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Perskaiciuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 441 432</b>	-	-	-	-	-	<b>484 499</b>	<b>1 925 931</b>
5. Ilgalaikio materialojo 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>14. Likutis praējusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 485 705</b>	-	-	-	-	-	<b>739 873</b>	<b>2 225 578</b>
15. Ilgalaikio materialojo 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 580 061</b>	-	-	-	-	-	<b>1 044 217</b>	<b>2 624 278</b>

Generalinis direktorius  
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Ramūnas Baranauskas  
(vardas ir pavardė)

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

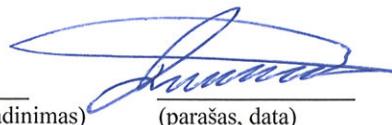


Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA, EUR**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigu iplaukos		315 014	560 181
1.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turą 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 iplaukos		451	56 546
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(299 768)	(418 854)
1.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto išsigijimą ir ivykdyti įsipareigojimai		(243 936)	(370 493)
1.2.2.	Išmokos, susijusios su valdymu		(24 790)	(20 516)
1.2.3.	Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administraciniemis reikmėmis		(3 554)	(3 612)
1.2.4.	Kitos išmokos		(27 488)	(24 233)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigu srautai</b>		<b>15 246</b>	<b>141 327</b>
<b>2.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas	2	151 728	106 417
2.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas	2	(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		-	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigu srautai</b>		<b>23 370</b>	<b>(111 805)</b>
<b>3.</b>	<b>Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui</b>		(90)	(122)
<b>4.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>38 526</b>	<b>29 400</b>
<b>5.</b>	<b>Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>35 338</b>	<b>5 938</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	3,4	<b>73 864</b>	<b>35 338</b>

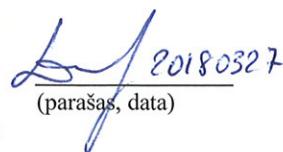
Generalinis direktorius  
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas, data)

Ramūnas Baranauskas  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkytį apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

23.3. Aiškinamajį raštą.

### I. Bendroji informacija

#### 1. Informacija apie bendrovę:

<b>Pavadinimas</b>	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
<b>Lietuvos banko pritarimo sudarymo dokumentams data</b>	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
<b>Dalyvių skaičius</b>	266
<b>Veiklos trukmė</b>	Neterminuota
<b>Kitas</b>	Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše

#### 2. Duomenys apie valdymo įmonę:

<b>Pavadinimas</b>	Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ (buvusi UAB „Investicijų portfelio valdymas“)
<b>Kodas</b>	111707985
<i>Buveinė (adresas)</i>	A. Tumėno g. 4, Vilnius
<i>Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 231 38 33 +370 5 231 38 40 <a href="mailto:oam@orion.lt">oam@orion.lt</a> <a href="http://www.am.orion.lt">www.am.orion.lt</a>
<i>Leidimo verslis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VIK - 011
<i>Įregistavimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	2000 m. rugpjūčio 4 d. LR ūkio ministerijoje, UĮ 2000-205
<i>Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos</i>	Donatas Frejus.

#### 3. Informacija apie turto saugotoją:

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

#### 4. Informacija apie auditorius:

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

#### 5. Ataskaitinis laikotarpis:

<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	(Finansinis laikotarpis)	2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.
---------------------------------	--------------------------	--

## II. Apskaitos politika

### **1. Teisės aktai, kuriais vadovaujanties 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 tikraja verte.

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

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

### **2. Investavimo politika**

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

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir 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, kokiui jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos AB NASDAQ Vilniusbiržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (Įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėties skelbiams AB NASDAQ Vilnius tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>

Keičiantis Biržose listinguojamų bendrovių kapitalizacijai, akcininkų sudėčiai, ištraukiant 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 numatyto ir Fondo investiciniams portfelui taikomų diversifikavimo reikalavimų, akcijų atsiradusių investiciniame portfelyje dėl bendrovių reorganizavimo (skaidymo) ir kitų teisės aktuose bei Fondo sudarymo dokumentuose numatyto 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 ypatingu salygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynujų aktyvų. Šiuo atveju Fondo sutrumpintame prospektu turi būti pateikiama tokias išskirtines salygas pagrindžianti informaciją.

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 į fondo investicijų portfelį. Tai gali būti neišvengiama, kadangi Fondas investuoja į akcijas, kurios ištruktos į OMX Baltic Benchmark indeksą sudėtį.

Egzistuoja ir specifinė kompanijos, į kurių 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 investavės Fondas, rizika sumažina indekso sudarymo metodika, kuri nustatydama 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 sudėti). I mažiau likvidžias akcijas yra investuojama likusi Fondo investicijų portfelio dalis.

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

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

Kiti egzistuojančių rizikų valdymo metodai yra išsamiai aprašyti Fondo prospekte 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 formalieiams pateikimo reikalavimams. Fondas ūkines operacijas ir įvykius registruoja apskaitoje ir pateikia finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai pateikimas skiriiasi nuo teisinės formos.

Pinigų padidėjimas pripažystamas fiksujant pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažystamas šios sąskaitos sumažėjimas.

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

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

Gautinų sumų už išleistas Fondo akcijas padidėjimas pripažystamas šių akcijų išleidimo dieną. Šių sumų sumažėjimas fiksujamas apmokėjimo dieną.

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

Sumažėjimas fiksujamas pardavus turtą ar pripažstant turto vertės sumažėjimą.

#### **5. Atskaitymų valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos taisyklos**

Iš Fondo lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su Fondo valdymu ir kurių baigtinis sąrašas yra nurodytas Fondo įstatuose. Visos nemumatytos 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 teisines konsultacijas, 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, įvairų tarpininkavimą, lešų pervedimą, sąskaitos atidarymą ir tvarkymą, komisiniai mokesčiai ir kiti mokesčiai, susiję su Fondo turto valdymu;
- 2.5. išlaidos, susijusios su viešu informacijos apie Fondą pateikimu, Fondo reklamos, rinkodaros (marketingo) ir investuotojų pritraukimo į Fondą išlaidos;
3. atlyginimą Depozitoriumui už depozitoriumo paslaugas;
4. atlyginimą viešosios apyvartos tarpininkams už finansų maklerio (viešosios apyvartos tarpininko) paslaugas;
5. OMX Baltic Benchmark GI indekso naudojimo licencijavimo mokesčių;
6. Su Fondo akcijų kotiravimu biržoje susijusius mokesčius: 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 ivykių aptarnavimo įmoką; d) vertybinių popierių savininkų sąrašo formavimo mokesčių. Rinkos formuotojo, sąskaitų tvarkytojo ir emitento pagrindinio įgaliotinio, akcininkų registro tvarkytojo mokesčius UAB FMĮ „Orion Securities“.

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

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

Atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą (investicijų konsultavimą, finansų apskaitą, metų ir pusmečio ataskaitas, GAV skaičiavimą ir pan.) yra lygus 1% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės. Atlyginimo Valdymo įmonei dydis skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o sumokamas mėnesio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams atlyginimo Valdymo įmonei dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę atlyginimo Valdymo įmonei permokėjimai per 10 darbo dienų grąžinami Fondui, susidarę atlyginimo Valdymo įmonei neprimokėjimai per 10 darbo dienų pervedami Valdymo įmonei.

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

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

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

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

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

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

Atlyginimas akcijų platintojui už akcijų platinimą negali būti didesnis už 2% akcijos vertės. Platinimo mokesčis, teisės aktų nustatyta tvarka, paimamas iš investuotojo, išsigyjančio Fondo akcijas, atitinkamai padidinant parduodamos akcijos kainą. Valdymo įmonės sprendimui akcijų platinimo mokesčis gali būti netaikomas. Konkrečius platinimo mokesčiai nurodomi investavimo į Fondą sutartyje.

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

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

## 6. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimai vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymu, LR Vertybinių popieriu komisijos (šiuo metu funkcijos perimtos Lietuvos banko) patvirtintos Gruņų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės iš šių turtų (ar jo dalių) 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 tikraja verte, kuri atspindi gruņų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant gruņų 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 tikraja verte. Vertybinių popieriu, kuriais prekiuojama 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 popieriu, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popieriu 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.

Grunieji pinigai vertinami nominaliąja verte. Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigu ekvivalentais pripažistami trumpalaikiai indėliai, kurie nuo įsigijimo datos laikomi ne ilgiau kaip 3 mėnesius. Pinigai ir pinigu ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

## 7. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės.

1. Fondo GAV yra apskaičiuojama kiekvieną darbo dieną tokia tvarka:

- 1.1. Paraiškos pirkti (išpirkti) akcijas priimamos procedūrose nustatyta tvarka iki X darbo dienos (dienos, kai pateikiama paraiška) 16.00 val. Lietuvos laiku.
  - 1.2. Paraišką priėmęs asmuo vieną paraiškos egzempliorių turi gražinti investuotojui su patvirtinimu, kad ją gavo.
  - 1.3. Jei paraiškos pateikiamos po 16.00 val. Lietuvos laiku, skaičiuojant X darbo dienos GAV iš šias paraiškas neatsižvelgiama. Jos bus įvertintos skaičiuojant kitos (X+1) darbo dienos GAV.
- 1.4. Pasibaigus X dienos NASDAQ OMX Vilnius biržos prekybos sesijai (16 valandą), skaičiuojama tos (X) darbo dienos GAV ir pagal ją apskaičiuojama Fondo akcijos vertė; skaičiavimas baigiamas iki kitos darbo dienos 17.00 val. Lietuvos laiku.
- 1.5. Apskaičiavus fondo akcijos vertę, vykdomos (X-1) darbo dieną po 16.00 val. Lietuvos laiku gautos ir X darbo dieną iki 16.00 val. Lietuvos laiku gautos paraiškos.
- 1.6. Įvykdžius minėtas paraiškas, apskaičiuojama galutinė X darbo dienos GAV. Skaičiavimas baigiamas iki tos pačios dienos 17.30 val. Lietuvos laiku.

2. Vienos Fondo akcijos kaina yra lygi Fondo grynujų aktyvų vertei padalintai iš Fondo išleistų ir neišpirktų akcijų skaičiaus.
3. Fondas savo nuosavus (grynuosius) aktyvus, tenkančius vienai akcijai, privalo skelbti kiekvieną kartą, kai išleidžia arba išperka savo akcijas, bet ne rečiau kaip nustatyta galiojančiuose teisės aktuose. Akcijos kaina skelbiama visose fondo akcijų pardavimo ir išpirkimo vietose Fondo tinklalapiuose [www.am.orion.lt](http://www.am.orion.lt).
4. Fondo vieneto vertė turi sutapti su vienam vienetui tenkančių Fondo grynujų aktyvų dalimi.
5. Parduodant fondo akcijas, akcijos pardavimo kaina padidinama vienai akcijai tenkančių fondo akcijų platinimo sąnaudų suma, kurios sudaro 2 procentus akcijos kainos. Vienai akcijai tenkančių platinimo sąnaudų suma skelbiama fondo prospektė.
6. Išperkant Fondo vienetus, vieneto išpirkimo kaina mažinama vienam vienetui tenkančių išpirkimo sąnaudų suma. Išpirkimo sąnaudų dydį apskaičiuoja Fondo valdymo įmonė. Vienam vienetui tenkančių išpirkimo sąnaudų suma skelbiama Fondo prospektė.

## **8. Investicijų portfelio struktūra.**

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, Inc. Fondo investiciniis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t.y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santiukiui, kokiui jie jeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovii, kurių akcijos listingojamos AB NASDAQ Vilniusbiržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėtis skelbiami AB NASDAQ Vilnius tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>.

Indeksas yra performuoojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 3 ir 4 pastabose.

### III. Pastabos

1. Grynujų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtinių 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)
Grynujų 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 skirtinių 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 pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

#### 3.1. Pagal objektą, valiutas ir geografinę zoną:

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 558 957	97,51	2 199 153	98,81
Pinigai	73 864	2,81	35 338	1,59
<b>Iš viso:</b>	<b>2 632 821</b>	<b>100,32</b>	<b>2 234 491</b>	<b>100,40</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
EUR	2 632 821	100,32	2 234 491	100,40
<b>Iš viso:</b>	<b>2 632 821</b>	<b>100,32</b>	<b>2 234 491</b>	<b>100,40</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
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
<b>Iš viso:</b>	<b>2 632 821</b>	<b>100,32</b>	<b>2 234 491</b>	<b>100,40</b>

**3.2. Investicijų paskirstymas didėjimo tvarka:**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
AS Tallink Grupp	465 615	17,74	466 992	20,98
AB Šiaulių bankas	264 142	10,07	152 652	6,86
LHV Group	254 779	9,71	212 303	9,54
Tallinna Kaubamaja	222 162	8,47	174 920	7,86
Olympic Entertainment Group	177 988	6,78	149 940	6,74
AB Telia Lietuva	121 045	4,61	109 069	4,90
Tallina Vesi	110 221	4,2	138 359	6,22
AS Silvano Fashion Group	103 320	3,94	100 862	4,53
Harju Elekter	98 830	3,77	43 203	1,94
Merko Ehitus	78 427	2,99	67 350	3,03
AB Apranga	76 689	2,92	76 180	3,42
Grigeo Grigiškės	72 258	2,75	54 787	2,46
AB Klaipėdos nafta	62 518	2,38	61 638	2,77
Olainfarm	61 132	2,33	57 996	2,61
AB Žemaitijos pienas	54 467	2,08	32 317	1,45
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	54 369	2,07	64 049	2,88
AB Linas Agro Group	44 196	1,68	44 058	1,98
AS Premia Foods AS	41 487	1,58	23 693	1,06
AB Pieno žvaigždės	34 853	1,33	35 007	1,57
AB Rokiškio sūris	31 952	1,22	21 982	0,99
Grindeks	31 525	1,2	19 079	0,86
Nordecon	25 763	0,98	19 950	0,90
Vilkynių pieninė	25 500	0,97	-	-
AS Baltika	16 336	0,62	14 860	0,67
SAF Technika	13 139	0,5	6 097	0,27
Valmieras stikla šķiedra	11 840	0,45	9 952	0,45
HansaMatrix	4 404	0,17	-	-
Latvijas kuģniecība	-	-	32 586	1,46
AB AUGA group	-	-	6 050	0,27
Latvijas Gāze			3 222	0,14

**3.3. Investicijų paskirstymas pagal sektorius:**

	Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 558 957	97,51	2 199 153	98,81
1.1.	Rezidentai	787 620	30,01	593 740	26,67
1.1.1.	Nefinansų įmonės	523 478	19,94	441 088	19,81
1.1.2.	Finansų įmonės	264 142	10,07	152 652	6,86
1.1.2.1.	Bankai	264 142	10,07	152 652	6,86
1.1.2.2.	Draudimo įmonės	-	-	-	-
1.1.2.3.	Kitos finansų įmonės	-	-	-	-
1.2.	Nerezidentai	1 771 337	67,50	1 605 413	72,14
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	73 864	2,81	35 338	1,59
7.1.	Rezidentai	73 864	2,81	35 338	1,59
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	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>		<b>2 632 821</b>	<b>100,32</b>	<b>2 234 491</b>	<b>100,40</b>

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

**2017 m. gruodžio 31 d.:**

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

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

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

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

**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 vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybinių popieriai	2 199 153	243 936	222 581	552 889	214 440	2 558 957
Kitų kolektyvinio investavimo subjekčių investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamoji turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>2 199 153</b>	<b>243 936</b>	<b>222 581</b>	<b>552 889</b>	<b>214 440</b>	<b>2 558 957</b>

\* Investicijų pardavimo pelnas (1 676 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (2 328 EUR) per 2017 m. ištraukti iš parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutė.

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 vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybinių popieriai	1 981 471	370 493	425 066	417 322	145 067	2 199 153
Kitų kolektyvinio investavimo subjekčių investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamomo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>1 981 471</b>	<b>370 493</b>	<b>425 066</b>	<b>417 322</b>	<b>145 067</b>	<b>2 199 153</b>

\* Investicijų pardavimo pelnas (12 658 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (8 352 EUR) per 2016 m. ištraukti iš parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutė.

**6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).**

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2017 01 01–2017 12 31	Praėję finansiniai metai 2016 01 01–2016 12 31
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybinių popieriai		-
Nuosavybės vertybinių popieriai	(652)	4 306
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiniciai vienetai ir akcijos		-
<b>Iš viso:</b>	<b>(652)</b>	<b>4 306</b>

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	-
<b>Iš viso:</b>	<b>-</b>	<b>466</b>	<b>807</b>	<b>-</b>

**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 mén. UAB FMĮ „Orion securities“ buvo priskaičiuota 12 947 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2016 m. – 10 890 EUR).
- 2017 m. 12 mén. UAB „AFServices“ buvo priskaičiuota 1 210 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas.

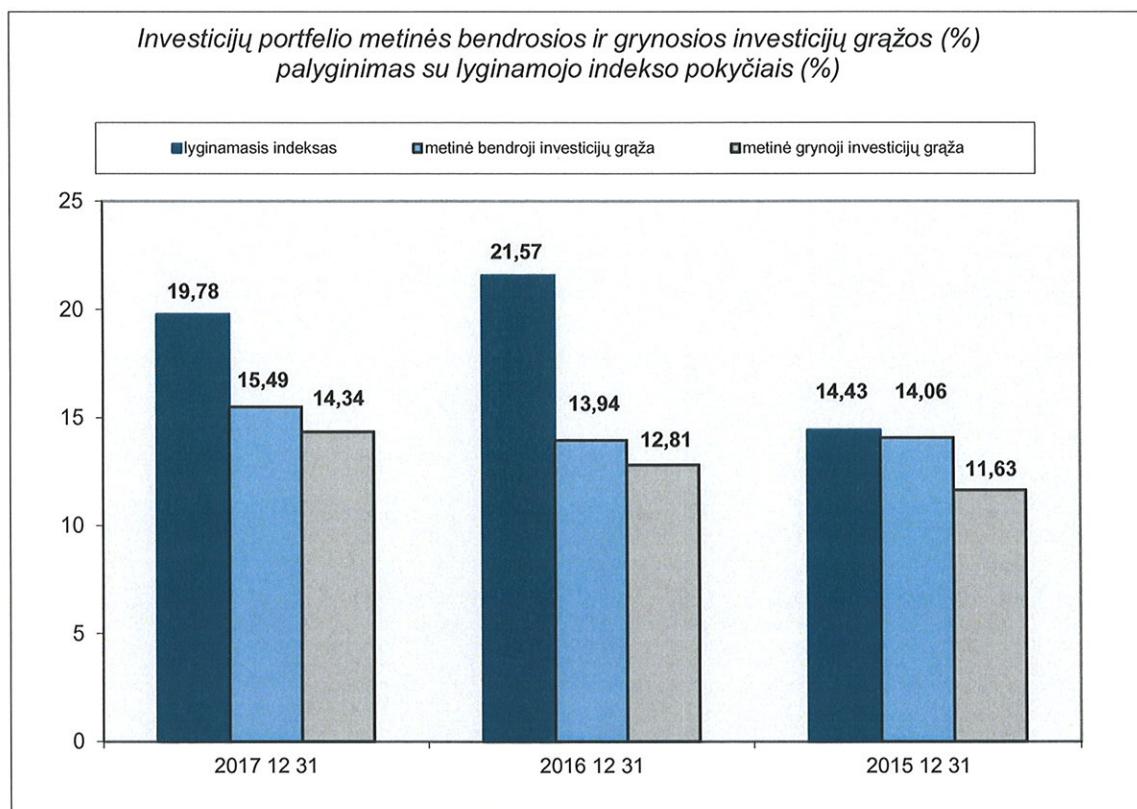
**13. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokiai buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7-ąjį verslo apskaitos standartą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.** 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 įvykė reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų aktyvų vertę. Nebuvo.
16. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksnių ir aplinkybės, turėjė 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 abibūdinimas:*

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 investiciniis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t.y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santiukiui, kokiu jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovii, kurių akcijos listinguojamos AB NASDAQ Vilniusbiržoje, akcijų. Indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės (įmonės) turi didžiausią svorį Indekse. Indekso sudarymo tvarka, skaičiavimo metodika ir sudėties skelbiami AB NASDAQ Vilnius tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>



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

	Ataskaitinio laikotarpiu	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 graža*	15,49%	13,94%	14,06%	20,76%
Metinė grynoji investicijų graža*	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 graža – investicinių priemonių portfelio investicijų graža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas;

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

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

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

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

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

\* Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

\* Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumą standartinį nuokrypi;

\* 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 gražą, 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 graža*	12,92%	4,04%	-2,46%	7,33%
Vidutinė grynoji investicijų graža*	14,49%	5,56%	-0,88%	9,57%
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;

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

\* Vidutinė grynoji investicijų graža – tai geometrinis metinių grynosios investicijų gražos pokyčių vidurkis;

\* Vidutinė bendroji investicijų graža – tai geometrinis metinių bendrosios investicijų gražos pokyčių vidurkis;

\* Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpi;

## 18. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
2017 01 01–2017 12 31			
Už valdymą:	1 %	24 790	1,00
nekintamas dydis		24 790	1,00
sékmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3 %	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, išskaičiuojamų į BIK, suma		54 819	2,21
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,21	
Visų išlaidų suma	Iki 3%	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
sékmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 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, išskaičiuojamų į BIK, suma		43 043	2,10
BIK % nuo vidutinės GAV*		2,10 %	
Visų išlaidų suma	Iki 3 %	43 850	2,14
PAR (jei skaičiuojamas)*		26,49 %	

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

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

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)

2018 03 27  
(parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

24. Visas auditio išvados tekstas.



UAB „Ernst & Young Baltic“  
Subačiaus g. 7  
LT-01302 Vilnius  
Lietuva  
Tel.: (8 5) 274 2200  
Faks.: (8 5) 274 2333  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/lit  
Juridinė asmenų kodas 110878442  
PVM mokėtojo kodas LT 108784411  
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB  
Subačiaus St. 7  
LT-01302 Vilnius  
Lithuania  
Tel.: +370 5 274 2200  
Fax: +370 5 274 2333  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/lit  
Code of legal entity 110878442  
VAT payer code LT108784411  
Register of Legal Entities

### NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akciniinkams

#### Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu

##### Nuomonė

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

Mūsų nuomone, Fondo pateiktos finansinės ataskaltos 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.

##### Pagrindinis nuomonei pareikšti

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius auditu standartus (toliau - TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo interesu įmonių teisės aktų nustatyto auditu reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinės buhalterijos etikos standartų valdybos išeistą Buhalerijos 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, susijusius su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti auditu įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

##### Pagrindiniai auditu dalykai

Pagrindiniai auditu dalykai - tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Mes nenustatėme tokius dalykus, kuriuos pateiktume mūsų išvadoje.

##### Kita informacija

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

Mūsų nuomone aplie finansines ataskaltas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados aplie jas, išskyrus kaip nurodyta žemiau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų neatitinkamų informacijų, pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar jis neatrodė kitaip reikšmingai išskraiptyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, mes pastebime reikšmingą kitos informacijos išskraiptymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusiu pastebėjimu.

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

- Fondo metiniame pranešime, išskaitant Fondo valdymo ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Fondo metinis pranešimas, išskaitant 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 apskaltos 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 tapti veiklą ir atskleisti (jei reikalinga) dalykus, susijusius su velklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasilegti.

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 didelęs įtakos vartotojų ekonominiam 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 toką riziką ir surenkaime pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonėi 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.
- Jvyjame 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.
- Nusprenpdžlame dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su jvyklais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tapti veikla. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokius atskleidimus nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų sprendimai pagrįsti audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi jvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės tollau tapti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, išskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai ir jvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie auditą apimtį ir atlankimo laiką bei reikišmingus auditu pastebėjimus, išskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome auditu metu.

Taip pat patelkiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikémés atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo ir juos informavome apie visus savykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinamai, kaip turintys įtakos mūsy nepriklausomumui, ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausiai atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniaisiaudito dalykais. Tokius dalykus apibūdinauditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teises aktą nedraudžiamaviešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu labai retomis aplinkybėmis nustatomė, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsy 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 atliliki Fondo finansinių ataskaitų auditą. Mūsy paskyrimas atliki Fondo finansinių ataskaitų auditą Valdymo įmonės akcininkų sprendimu atnaujinamas kiekviename metais ir bendras nepertraukiama paskyrimo laikotarpis yra 3 metai.

**Suderinimas su auditu ataskaitai**

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

**Ne auditu paslaugos**

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

Per auditu vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų.

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

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

Asta Štreimikienė  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000382

2016 m. kovo 15 d.

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	-
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	-
2.	<i>Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų iš:</i>	91 983
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	91 983
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	pinigų rinkos priemonės	-
2.4.	išvestines finansines priemonės	-
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	-
2.7.	kitas investicinės priemonės	-
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	338 449
3.1.	nuosavybės vertybių popieriu	338 449
3.2.	ne nuosavybės vertybių popieriu	-
3.3.	pinigų rinkos priemonių	-
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	-
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	-
3.7.	kitų investicinių priemonių	-
4.	Kitos pajamos:	274
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	-
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-
4.3.	kitos	274
	Pajamų iš viso	<b>430 706</b>
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	55 285
1.1.	atskaitymai už valdymą	24 790
1.2.	atskaitymai turto saugotujui	3 164
1.3.	mokėjimai tarpininkams	466
1.4.	išlaidos už auditą	4 235
1.5.	<i>kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardinti)</i>	22 630
1.5.1.	<i>Banko mokesčiai</i>	43
1.5.2.	Apskaitos paslaugos	14 157
1.5.3.	Sąskaitos tvarkymo mokesčiai	0
1.5.4.	Teisinės išlaidos	0
1.5.5.	Kiti mokesčiai	8 430
2.	<i>Kitos išlaidos:</i>	90
2.1.	palūkanų išlaidos	-
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	-
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	90
2.4.	kitos	-
	Sąnaudų iš viso	<b>55 375</b>
III.	Grynosios pajamos	<b>375 331</b>
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-
V.	Reinvestuotos pajamos	<b>375 331</b>

**X. ATSAKINGI ASMENYS**

30. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.) vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.
31. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietai (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

*UAB 'Orion Asset management' generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas.*

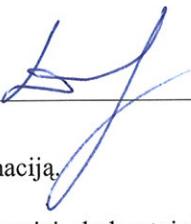
*UAB 'Orion Asset management' vyr.finansininkas Dainius Minelga.*

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

*UAB 'Orion Asset management'*

*Generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas* 

*UAB 'Orion Asset management'*

*Vyr.finansininkas Dainius Minelga* 

33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją,

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

*UAB 'Orion Asset management' Generalinis direktorius Ramūnas Baranauskas. El. pašto adresas rb@orion.lt.*

*UAB 'Orion Asset management' vyr.finansininkas Dainius Minelga. Tel./fax. 2313833. El. pašto adresas dm@orion.lt.*

33.2. 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, telefoną ir faksą numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo (-u) vardą, pavardę); pažymeti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos jems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.