Kvalifikuotas elektroninis parašas
KĘSTUTIS JUOZAITIS
2022-03-29 15:35:58 GMT+3
Paskirtis: Parašas



# Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark fund“

## 2021 m. finansinės ataskaitos

Vilnius, 2022

# Turinys

Informacija apie fondą 2

Nepriklausomo auditoriaus išvada 3

Metinis pranešimas 6

Valdymo ataskaita 8

Atlygio ataskaita 11

Balansas 13

Pelno (nuostolių) ataskaita 16

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 17

Pinigų srautų ataskaita 18

Aiškinamasis raštas 19

# Informacija apie fondą

**Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“**

Telefonas: +370 5 2032699

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

**Vadovybė**

Mantas Skipitis (Gen. direktorius)

**Valdymo įmonė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę**

UAB „Orion Asset Management“

**Auditorius**

„Ernst & Young Baltic“, UAB

**Bankas**

AB SEB bankas

Building a better working world

UAB „Ernst & Young Baltic“
Aukštaičių g. 7
LT-11341 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Aukštaičių St. 7
LT-11341 Vilnius
Lithuania
Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com

Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

# 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 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jo tą dieną pasibaigusių 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinį buhalterių profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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 pagrindinių audito dalykų, kuriuos pateiktume mūsų išvadoje.

### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Fondo 2021 m. metiniame pranešime, įskaitant Fondo valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

Building a better working world

**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 veiksmus, kurių imtasi siekiant pašalinti grėsmes ar pritaikytas 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 7 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 auditas paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Kęstutis Juozaitis.

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

Kęstutis Juozaitis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000550

2022 m. kovo 29 d.

# Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic benchmark fund“ metinis pranešimas už 2021 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 išperkamąsias Fondo akcijas, kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, laikantis likvidumo ir investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimų. Šis investicinės veiklos tikslas yra pasiekiamas laikantis indeksavimo strategijos.

Fondas yra augimo fondas – fondo veiklos metu gautos pajamos yra reinvestuojamos ir investuotojams atskirai nemokamos. Fondas investuoja į Nasdaq Baltijos rinkoje listinguojamų bendrovių akcijas, sudarančias Indeksą. Sukauptas pinigines lėšas fondas investuoja į Indeksą sudarančių bendrovių akcijas tokiu santykiu, kokiu jos įeina į Indeksą. Indeksą sudarančios bendrovės yra iš įvairių ekonomikos sektorių – bankininkystės, energetikos, transporto, lengvosios ir maisto pramonės ir kt.

2021 m. gruodžio 31 d. Fondo nuosavas kapitalas yra 2 490 866,43 EUR.

Fondo valdymo įmonė – UAB „Orion Asset Management“.

**Fondo veiklos per ataskaitinį laikotarpį apžvalga**

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Per 2021 metus Fondo grynųjų aktyvų vertė padidėjo 32,05% lyginant su praėjusiais metais. Investicinis rezultatas buvo teigiamas ir apskaitos vieneto vertė padidėjo 36,49% nuo 11,4817 EUR iki 15,6711 EUR. 2021 metais Fondas ir toliau siekė kuo tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį ir investavo į 22 bendroves, kurios buvo įtrauktos į OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, artima proporcija, kokia įtrauktos į indeksą.

**Finansinės ir operacinės rizikos apibūdinimas bei valdymas**

Fondas susiduria su kredito, likvidumo ir rinkos rizika dėl finansinių priemonių. Fondo rizikos vertinimo ir valdymo tikslai, politika ir procesai aprašyti apskaitos politikoje 3 punkte.

**Per finansinius metus įgytų ar perleistų Fondo savų akcijų skaičius**

Fondas finansinių metų pabagoje turėjo 158 947 vnt. akcijų. Per finansinius metus buvo išpirkta 8 837 vnt. ir naujai išplatinta 3 502 vnt. akcijų. Išsamesnė informacija pateikta pastabų 2 punkte. Savo vienetų fondas įsigyti negali.

**Informacija apie Fondo filialus, atstovybes**

Neaktualu.

**Svarbus įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos**

Informacija pateikiama 14 pastaboje.

**Fondo veiklos planai ir prognozės ir kita informacija**

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

**Informacija apie Fondo vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas**

Fondas yra įsteigtas kaip investicinė kintamo kapitalo bendrovė, kurios valdymas perduotas Bendrovės Valdymo įmonei.

Valdymo įmonės vadovų sąrašas

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

Valdymo įmonės vadovų dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

| **Asmuo** | **Pareigos kitose įmonėse/ organizacijose** | **Kitų įmonių/ organizacijų pavadinimai** |
|---|---|---|
| Valdybos narys ir generalinis direktorius Mantas Skipitis | Direktorius | UAB "NTD1", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra |
| | Generalinis direktorius | UAB "SC Baltic Realty", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra |
| | Direktorius | UAB "VIALEGMA", nekilnojamojo turto investicijos ir plėtra, konsultacijos |
| | Pirmininkas | GNSB Uosis, namų savininkų bendrija |
| | Direktorius | UAB "Wealthgrow", investicinių projektų vykdymas |
| Valdybos narys Benas Poderis | Valdybos narys | UAB "Patikimos garantijos", garantijų teikimas |
| | Valdybos narys | Lietuvos investicijų valdytojų asociacija |
| | Valdybos narys | Jupiteris OU, specialios paskirties bendrovė |
| | Direktorius | UAB "Prekybos centrų plėtros investicijos", investicinė veikla |
| | Direktorius | UAB "Investicija 21", investicinė veikla |
| Valdybos narys Paulius Vazniokas | Generalinis direktorius | UAB „Scaent Baltic", pagrindinių buveinių veikla |
| | Ekonomikos direktorius | AB „INTER RAO Lietuva", elektros pardavimas |
| | Valdybos narys | „INTER RAO Eesti" OU, elektros pardavimas |
| | Valdybos narys | SIA „INTER RAO Latvia", elektros pardavimas |
| | Generalinio direktoriaus pavaduotojas | UAB „Vydmantai wind park", elektros gamyba |
| | Direktorius | UAB „Baltic Food Investment", pagrindinių buveinių veikla |
| | Valdybos narys | „IRL Polska" Sp.z.o.o., elektros pardavimas |
| | Valdybos narys | UAB „Grainmore", grūdų malimo produktų gamyba |
| | Valdybos narys | UAB „Tasty Foods", kruopų gamyba |
| | Valdybos narys | UAB „Baltijos polistirenas", plastikinių gaminių gamyba |
| | Direktorius | UAB „LTRE Investicijos", konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla |
| | Direktorius | UAB „Hardoc", konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla |
| | Dėstytojas | Vytauto Didžiojo universitetas |
| Valdybos narys (pirmininkas) Saulius Garbaravičius | Korporacinės komunikacijos vadovas | AB „INTER RAO Lietuva", elektros pardavimas |
| | Direktorius (direktorių tarybos narys) | Rigel Capital Partners Limited (Jungtinė Karalystė), nekilnojamojo turto valdymas |
| | Direktorius (direktorių tarybos narys) | Onvestor Advisory Limited (Jungtinė Karalystė), finansinės konsultacijos |
| | Projektų vadovas | UAB "Scaent Baltic", pagrindinių buveinių veikla |

Informacija apie stebėtojų tarybą pateikiama Fondo valdymo ataskaitos 11 punkte.

Valdymo įmonės vardu

_____
Generalinis direktorius
Mantas Skipitis

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

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

Fondas yra valdomas investicijų valdymo įmonės UAB „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 paprastąsias vardines išperkamąsias 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 VI skyriuje.

Stebėtojų taryba turi šiuos įgaliojimus:

- parenka Valdymo įmonę ir visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus dėl jos tvirtinimo, visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus patvirtinti valdymo sutartį su valdymo įmone;
- parenka Bendrovės depozitoriumą ir visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus dėl jo tvirtinimo, visuotiniam akcininkų susirinkimui teikia siūlymus patvirtinti sutartį su depozitoriumu;
- analizuoja Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platintojo veiklą, finansinių išteklių naudojimą, Bendrovės turto valdymo, apskaitos ir akcijų platinimo organizavimą, apmokėjimą už paslaugas, finansinės būklės perspektyvą;
- pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlymus ir atsiliepimus apie Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį;
- atstovauja Bendrovei nagrinėjant ginčus tarp Bendrovės, jos Valdymo įmonės, Depozitoriumo, akcijų platintojo ir kitų asmenų;
- atstovauja Bendrovei ir suteikia įgaliojimus kitiems asmenims atstovauti Bendrovę teisme, arbitraže;
- teikia pasiūlymus Valdymo įmonei, Depozitoriumui, akcijų platintojui atšaukti jų sprendimus, kurie prieštarauja galiojantiems teisės aktams, įstatams ir visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams;
- priima kitus teisės aktuose ir įstatuose nurodytus sprendimus.

Šiuo metu stebėtojų tarybos (priežiūros organo) nariai yra:

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

Stebėtojų tarybos narių dalyvavimas kitų bendrovių veikloje

**Stebėtojų tarybos narys Arnas Vizbaras:**

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

Kitų (negu nurodyta) įmonių kapitale nedalyvauja.

**Stebėtojų tarybos narys (pirmininkas) Mykantas Urba:**

| **Pavadinimas** | **Pareigos / kapitalo (balsų) dalis** |
|---|---|
| UAB FMĮ „Orion securities" | Įmonių finansų skyriaus vadovas |
| ORION CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ | Prezidentas (valdybos nario atitikmuo) |
| ORION CAPITAL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA KOMANDYTOWA | Prezidentas (valdybos nario atitikmuo) |

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

**Stebėtojų tarybos narys Simonas Daukintis:**

| **Pavadinimas** | **Pareigos / kapitalo (balsų) dalis** |
|---|---|
| Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ | Finansų analitikas |
| UAB Holdco A | Direktorius |
| UAB "Agro Fondas 2" | Direktorius |
| UAB "Agro Fondas 3" | Direktorius |
| UAB "Agro Fondas 4" | Direktorius |
| UAB "Žemės vystymo fondas 1" | Direktorius |
| UAB "Žemės vystymo fondas 2" | Direktorius |
| UAB "Žemės vystymo fondas 8" | Direktorius |

Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

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

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

Kadangi Fondo vadovo bei valdybos funkcijas vykdo 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)**

Už veiklą stebėtojų taryboje jos nariams VAS (Visuotinis akcininkų susirinkimas) gali atlyginti, išmokant tantjemas. Praėjusiais ir einamaisiais metais stebėtojų tarybai nebuvo atliktos šios išmokos.

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

Neaktualu.

Valdymo įmonės vardu

_____
Generalinis direktorius
Mantas Skipitis

# Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund"

# 2021 M. ATLYGIO ATASKAITA

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund" (toliau - **Bendrovė**) Atlygio ataskaita yra parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23[3] straipsnio ir atitinkamomis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis.*

## BENDROVĖS VALDYMAS

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

Bendrovės organai yra:

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

### Valdymo organai

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

### Priežiūros organas

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

## INFORMACIJA APIE KIEKVIENĄ BENDROVĖS VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANŲ NARIO ATLYGĮ

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

### Valdymo įmonė

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

Valdymo įmonei per 2021 metus buvo sumokėta 36 000,00 eurų (trisdešimt šeši tūkstančiai eurų 00 centų) valdymo mokesčio.

**Priežiūros organas**

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

Bendrovės stebėtojų tarybos nariams 2021 m. mokėjimų atlikta nebuvo. Šiuo metu nėra priimta jokių Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų sprendimų stebėtojų tarybos nariams skirti bet kokį atlygį už veiklą Bendrovės priežiūros organe.

**Kita pateiktina informacija**

Kita Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo $23^3$ straipsnio 1 dalyje nurodyta informacija nepateikiama dėl tos priežasties, jog: (i) Bendrovėje nesuformuoti valdymo organai – jų funkcijas atlieka Valdymo įmonė, kuri informaciją apie taikomą atlyginimų nustatymo politiką rengia ir skelbia jai taikytinų teisės aktų nustatyta tvarka; (ii) Bendrovės priežiūros organo nariams joks atlygis 2021 m. nebuvo nustatytas ir mokamas; (iii) Bendrovėje nedirba darbuotojai – Bendrovės valdymo bei kitas funkcijas atlieka Bendrovės Valdymo įmonė.

***

Ankstesnio ataskaitinio laikotarpio visuotinio akcininkų susirinkimo balsavimo dėl atlygio ataskaitos rezultatų nebuvo. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis, Atlygio ataskaita rengiama už 2020 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančius ataskaitinius laikotarpius.

# **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 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 | 2 498 793 | 1 894 333 |
| 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 | 3,4 | 2 432 482 | 1 878 854 |
| 3.1. | Terminuotieji indėliai | | - | - |
| 3.2. | Pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 3.3. | Perleidžiamieji vertybiniai popieriai | 3,4 | 2 432 482 | 1 878 854 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 2 432 482 | 1 878 854 |
| 3.3.4. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai | | - | - |
| 3.4 | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 4. | PINIGAI | 3,4 | 66 311 | 15 479 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | - | - |
| | TURTO IŠ VISO | 3,4 | 2 498 793 | 1 894 333 |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | 1 | 2 490 866 | 1 886 238 |
| 1. | KAPITALAS | | 1 254 757 | 1 295 758 |
| 1.1. | Pasirašytasis kapitalas | | 1 254 757 | 1 295 758 |
| 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) | | 1 236 109 | 590 480 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 667 122 | 133 502 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 568 987 | 456 978 |
| E. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | - | - |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | - | - |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | - | - |
| F. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 7 927 | 8 095 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | - | - |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 1.2. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 1.3. | Gauti avansai | | - | - |
| 1.4. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.8. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 1.9. | Kitos po vienų metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | - | - |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 7 927 | 8 095 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 2.2. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.3. | Gauti avansai | | - | - |
| 2.4 | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.8. | Valdymo įmonei ir turto saugotojui mokėtinos sumos | | 3 784 | 2 306 |
| 2.9. | Kitos per vienus metus mokėtinos sumos | | 4 143 | 5 789 |
| 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 LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | - | - |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 2 498 793 | 1 894 333 |

| | | |
|---|---|---|
| Generalinis direktorius | _____ | Mantas Skipitis |
| (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas, data) | (vardas ir pavardė) |
| Vyr. Finansininkas | _____ | Dainius Minelga |
| (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) | (parašas, data) | (vardas ir pavardė) |

# **Pelno (nuostolių) ataskaita** (EUR)

| Eil. Nr. | STRAIPSNIAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---|---|---|---|---|
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1 043 391 | 694 660 |
| 1.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 1.2. | Dividendai | | 61 193 | 49 957 |
| 1.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 1.4. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 5,6 | 982 026 | 644 703 |
| 1.5. | Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio | | 172 | - |
| 1.6. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 1.7. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 1.8. | Su bendrovės akcijų pardavimu (išpirkimu) susijusių atskaitymų pajamos | | - | - |
| 1.9. | Kitos pagrindinės veiklos pajamos | | - | - |
| 2. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 304 460 | 507 905 |
| 2.1. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 304 402 | 507 852 |
| 2.2. | Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio | | 58 | 53 |
| 2.3. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 2.4. | Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos | | - | - |
| 2.5. | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos | | - | - |
| 3. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 738 931 | 186 755 |
| 4. | BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS | 18 | 76 599 | 56 634 |
| 4.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | 18 | 36 000 | 18 027 |
| 4.2. | Atlyginimas turto saugotojui | 18 | 3 016 | 2 462 |
| 4.3. | Atlyginimas tarpininkams | 8,18 | 1 893 | 651 |
| 4.4. | Audito sąnaudos | 18 | 6 050 | 5 808 |
| 4.5. | Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos | 18 | 29 640 | 29 686 |
| 4.6. | Sąnaudų kompensavimas (–) | | - | - |
| 5. | KITOS VEIKLOS REZULTATAI | | 4 790 | 3 381 |
| 6. | PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS | | - | - |
| 7. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 667 122 | 133 502 |
| 8. | PELNO MOKESTIS | | - | - |
| 9. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 667 122 | 133 502 |

| | | |
|---|---|---|
| Generalinis direktorius | | Mantas Skipitis |
| (valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas, data) | (vardas ir pavardė) |
| Vyr. Finansininkas | | Dainius Minelga |
| (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) | (parašas, data) | (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** | **1 392 500** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **546 145** | **1 938 645** |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje** | **1 392 500** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **546 145** | **1 938 645** |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | 133 502 | 133 502 |
| 8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Sudaryti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10. Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus | 14 779 | - | - | - | - | - | - | 14 779 |
| 12.Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus | (111 521) | - | - | - | - | - | (89 167) | (200 688) |
| 13. Įnašai nuostoliams padengti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje** | **1 295 758** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **590 480** | **1 886 238** |
| 15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - | - | - | 667 122 | 667 122 |
| 18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19. Sudaryti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus | 55 781 | - | - | - | - | - | - | 55 781 |
| 22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus | (96 782) | - | - | - | - | - | (21 493) | (118 275) |
| 23. Įnašai nuostoliams padengti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje** | **1 254 757** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **1 236 109** | **2 490 866** |

Generalinis direktorius _____ _____ Mantas Skipitis
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas, data) (vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas _____ _____ Dainius Minelga
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas, data) (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 | | 870 015 | 420 754 |
| 1.1.1. | Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai | | 804 032 | 367 416 |
| 1.1.2. | Gautos palūkanos | | - | - |
| 1.1.3. | Gauti dividendai | | 61 193 | 49 957 |
| 1.1.4. | Gauti nuompinigiai | | - | - |
| 1.1.5. | Kitos veiklos įplaukos | | 4 790 | 3 381 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (756 630) | (246 843) |
| 1.2.1. | Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai | | (680 036) | (188 692) |
| 1.2.2. | Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis | | (39 471) | (20 976) |
| 1.2.3. | Kitos išmokos | | (37 123) | (37 175) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | **113 385** | **173 911** |
| **2.** | **Finansinės veiklos pinigų srautai** | | | |
| 2.1. | Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas | 2 | 55 781 | 14 779 |
| 2.2. | Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas | 2 | (118 275) | (200 688) |
| 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 | | (62 495) | (185 909) |
| **3.** | **Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui** | | **(58)** | **(53)** |
| **4.** | **Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **50 832** | **(12 051)** |
| **5.** | **Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje** | | **15 479** | **27 530** |
| **6.** | **Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | 3,4 | **66 311** | **15 479** |

Generalinis direktorius _____ _____ Mantas Skipitis
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas, data) (vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas _____ _____ Dainius Minelga
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas, data) (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** | 265 |
| **Veiklos trukmė** | Neterminuota |
| **Kita** | Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše ( bendrovės trumpinys – OAMOBBF1L, ISIN – LT0000990012) |

**2. Duomenys apie valdymo įmonę:**

| | |
|---|---|
| **Pavadinimas** | Uždaroji akcinė bendrovė „Orion Asset Management“ |
| **Kodas** | 111707985 |
| *Buveinė (adresas)* | A. Tumėno g. 4, Vilnius |
| *Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas* | +370 5 2032699<br>info@orionam.lt<br>www.orionam.lt |
| *Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris* | VĮK - 011 |
| *Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas* | 2000 m. rugpjūčio 4 d. LR ūkio ministerijoje, UĮ 2000-205 |
| *Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos* | Fondo valdytojas Donatas Frejus. |

**3. Informacija apie depozitoriumą:**

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

**4. Informacija apie auditorius:**

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

**5. Ataskaitinis laikotarpis:**

| | |
|---|---|
| **Ataskaitinis laikotarpis** | 2021 m. sausio 1 d. – 2021 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 istorinės savikainos principu, išskyrus investicijas į vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones, kurios yra apskaitomos tikrąja verte. Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos valiuta – eurais.

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

### 2. Investavimo politika

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

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

Keičiantis Biržose listinguojamų bendrovių kapitalizacijai, akcininkų sudėčiai, įtraukiant į prekybos sąrašus naujas akcijas ar išbraukiant akcijas iš Biržų sąrašų, ar dėl kitų priežasčių, Indekso sudėtis keičiasi. Pasikeitus Indekso sudėčiai, atitinkamai koreguojamas ir Fondo investicinis portfelis. Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį. Fondo investicinis portfelis gali neatitikti Indekso dėl galiojančiuose teisės aktuose numatytų ir Fondo investiciniam portfeliui taikomų diversifikavimo reikalavimų, akcijų atsiradusių investiciniame portfelyje dėl bendrovių reorganizavimo (skaidymo) ir kitų teisės aktuose bei Fondo sudarymo dokumentuose numatytų priežasčių.

Bendrovės investicinis portfelis privalo atitikti visus reikalavimus, numatytus Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatyme, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Priežiūros institucijos nutarimuose ir kituose galiojančiuose teisės aktuose. Į nuosavybės vertybinius popierius gali būti investuota iki 20 procentų Bendrovės grynųjų aktyvų. Priežiūros institucijai sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynųjų aktyvų.

### 3. Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

Baltijos šalių vertybinių popierių rinkos likvidumo riziką ir specifinę bendrovės, į kurią investavęs Fondas, riziką sumažina indekso sudarymo metodika, kuri 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 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. Gautini dividendai pripažįstami pagal dividendų teisių apskaitos dieną.

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

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

## 5. Atskaitymų valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos taisyklės

Iš Fondo lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su Fondo valdymu ir kurių baigtinis sąrašas yra nurodytas Fondo įstatuose. Visos nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios Fondo išlaidos turi būti dengiamos Valdymo įmonės sąskaita. Visų žemiau nurodytų išlaidų, mokamų iš Fondo aktyvų, suma per metus negali būti didesnė kaip 5% Fondo grynųjų 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 Investuotojams ar potencialiems investuotojams bei jų aptarnavimo išlaidas;

2.4. išlaidos, mokamos finansų tarpininkams, bankams, Biržai ir kitiems asmenims už atliktus turto perleidimo sandorius, įvairų 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:

6.1. Mokesčius NASDAQ Vilnius biržai:

a) finansinių priemonių įtraukimo į NASDAQ Vilnius prekybos sąrašus įmoką;

b) metinę finansinių priemonių kotiravimo įmoką.

6.2. Mokesčius centriniam vertybinių popierių depozitoriumui:

a) metinę įmoką;

b) ketvirtinę sąskaitų tvarkymo įmoką;

c) vertybinių popierių esminių įvykių aptarnavimo įmoką;

d) vertybinių popierių savininkų sąrašo formavimo mokestį.

6.3. Rinkos formuotojo, sąskaitų tvarkytojo ir emitento pagrindinio įgaliotinio, akcininkų registro tvarkytojo mokesčius UAB FMĮ „Orion Securities“.

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 grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės, tačiau bet kokiu atveju ne mažiau negu 3 000 EUR per kalendorinį mėnesį. Atlyginimo Valdymo įmonei dydis skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, o sumokamas mėnesio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams atlyginimo Valdymo įmonei dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę atlyginimo Valdymo įmonei permokėjimai per 10 darbo dienų 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 grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės. Iš Fondo lėšų Depozitoriumui papildomai mokamas fiksuotas ne didesnis kaip 10 EUR mokestis už kiekvieną vertybinių popierių ir pinigų operaciją Fondo pinigų ir vertybinių popierių sąskaitose. Atlyginimas depozitoriumui už Fondo akcijų apskaitą (depozitoriumo paslaugas) skaičiuojamas kiekvieną kartą, kai yra skaičiuojama Fondo GAV, ir sumokamas kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams mokestis depozitoriumui už Fondo akcijų apskaitą dydis yra tikslinamas. Per metus susidarę mokesčio permokėjimai per 10 darbo dienų grąžinami Fondui, susidarę mokesčio neprimokėjimai per 10 darbo dienų nuskaitomi iš Fondo sąskaitų depozitoriumui.

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

Jis yra apskaičiuojamas Valdymo įmonės kiekvienų kalendorinių metų pabaigoje ir, suderinus su NASDAQ Inc., pervedamas į NASDAQ Inc. sąskaitą. Indekso naudojimo licencijavimo mokestis yra 0,05% Fondo grynųjų 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 grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės.

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

Atlyginimas auditoriui už audito paslaugas negali būti didesnis už 10 000 EUR arba atitinkama suma kita ekvivalentine valiuta, neįskaitant užmokesčio už papildomas konsultacijas.

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

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

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

## 6. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimai vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos (šiuo metu funkcijos perimtos Lietuvos banko) patvirtintos 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.

Grynieji pinigai vertinami nominaliąja verte. Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, kurie nuo įsigijimo datos laikomi ne ilgiau kaip 3 mėnesius. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami pagal vertinimo dieną apskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos 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 grąžinti investuotojui su patvirtinimu, kad ją gavo;
   1.3. Jei paraiškos pateikiamos po 16.00 val. Lietuvos laiku, skaičiuojant X darbo dienos GAV į šias paraiškas neatsižvelgiama. Jos bus įvertintos skaičiuojant kitos (X+1) darbo dienos GAV;
   1.4. Pasibaigus X dienos NASDAQ OMX Vilnius biržos prekybos sesijai (16 valandą), skaičiuojama tos (X) darbo dienos GAV ir pagal ją apskaičiuojama Fondo akcijos vertė; skaičiavimas baigiamas iki kitos darbo dienos 17.00 val. Lietuvos laiku.
   1.5. Apskaičiavus fondo akcijos vertę, vykdomos (X–1) darbo dieną po 16.00 val. Lietuvos laiku gautos ir X darbo dieną iki 16.00 val. Lietuvos laiku gautos paraiškos.
   1.6. Įvykdžius minėtas paraiškas, apskaičiuojama galutinė X darbo dienos GAV. Skaičiavimas baigiamas iki tos pačios dienos 17.30 val. Lietuvos laiku.
2. Vienos Fondo akcijos kaina yra lygi Fondo grynųjų aktyvų vertei padalintai iš Fondo išleistų ir neišpirktų akcijų skaičiaus.
3. Fondas savo nuosavus (grynuosius) aktyvus, tenkančius vienai akcijai, privalo skelbti kiekvieną kartą, kai išleidžia arba išperka savo akcijas, bet ne rečiau kaip nustatyta galiojančiuose teisės aktuose. Akcijos kaina skelbiama visose fondo akcijų pardavimo ir išpirkimo vietose Fondo tinklalapiuose www.am.orion.lt.
4. Fondo vieneto vertė turi sutapti su vienam vienetui tenkančių Fondo grynųjų aktyvų dalimi.
5. Parduodant fondo akcijas, akcijos pardavimo kaina padidinama vienai akcijai tenkančių fondo akcijų platinimo išlaidų suma, neįskaičiuota į Fondo grynųjų aktyvų vertę. Šioms platinimo išlaidoms padengti Bendrovės akcijų pirkėjas moka iki 2 % akcijos vertės dydžio platinimo sąnaudas padengiantį mokestį. Valdymo įmonės sprendimu akcijų platinimo mokestis gali būti netaikomas.
6. Išperkant Fondo vienetus, vieneto išpirkimo kaina mažinama vienam vienetui tenkančių išpirkimo kaštų suma, neįskaičiuota į Bendrovės grynųjų aktyvų vertę. Maksimalus išpirkimo mokestis yra 2 % nuo išperkamų akcijų vertės. Išpirkimo mokestis, jei toks taikomas, atitenka Bendrovės Valdymo įmonei.

**8. Investicijų portfelio struktūra.**

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

Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2021 m. gruodžio 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 3 ir 4 pastabose.

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

- Valdymo mokesčio dydžio apatinės ribos nustatymas. Ankščiau OMX Baltic Benchmark Fund dokumentuose buvo nurodytas ir taikomas 1 % valdymo mokesčio, mokamo Valdymo įmonei, dydis. Visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintoje įstatų redakcijoje nustatyta, jog atlyginimas Valdymo įmonei už OMX Baltic Benchmark Fund turto valdymą yra lygus 1 % grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės, tačiau bet kokiu atveju ne mažiau negu 3 000 EUR per kalendorinį mėnesį.
- Iš OMX Baltic Benchmark Fund turto dengiamų išlaidų procentinio dydžio pasikeitimas ir valdymo išlaidų rūšių patikslinimas. Iš investicinės bendrovės lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su jos veikla. Naujuose įstatuose numatoma, jog didžiausias iš OMX Baltic Benchmark Fund turto dengiamų išlaidų dydis negali būti didesnis kaip 5% vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės. Anksčiau įstatuose buvo nurodoma, kad šis dydis gali siekti iki 3% OMX Baltic Benchmark Fund vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės. Taip pat, atsižvelgiant į rinkos tendencijas bei į faktą, jog investicinės bendrovės įstatuose buvo nurodomas 8 688,60 EUR dydžio atlyginimas auditoriui už audito paslaugas buvo gautas atitinkamą sumą konvertuojant iš litų į eurus, naujoje įstatų redakcijoje ši suma suapvalinama iki 10 000 EUR per metus. Pažymėtina, jog visos nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos turi būti dengiamos Valdymo įmonės sąskaita.

## III. Pastabos

**1. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.**

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021 01 01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021 12 31) | Prieš metus (2020 12 31) | Prieš dvejus metus (2019 12 31) |
|---|---|---|---|---|
| Grynųjų aktyvų vertė, EUR | 1 886 238 | 2 490 866 | 1 886 238 | 1 938 645 |
| Apskaitos vieneto vertė, EUR | 11,4817 | 15,6711 | 11,4817 | 10,7228 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 164 282 | 158 947 | 164 282 | 180 796 |

**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 2021 m. | | Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2020 m. | |
|---|---|---|---|---|
| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, EUR | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, EUR |
| Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus) | 3 502 | 55 781 | 1 669 | 14 779 |
| Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus) | (8 837) | (118 275) | (18 183) | (200 688) |
| **Skirtumas** | **(5 335)** | **(62 494)** | **(16 514)** | **(185 909)** |

**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 | 2 432 482 | 97,63 | 1 878 854 | 99,60 |
| Pinigai | 66 311 | 2,66 | 15 479 | 0,82 |
| **Iš viso:** | **2 498 793** | **100,29** | **1 894 333** | **100,42** |
| **Pagal valiutas** | | | | |
| EUR | 2 498 793 | 100,29 | 1 894 333 | 100,42 |
| **Iš viso:** | **2 498 793** | **100,29** | **1 894 333** | **100,42** |
| **Pagal geografinę zoną** | | | | |
| Lietuva | 1 047 838 | 42,06 | 615 428 | 32,61 |
| Latvija | - | - | 48 107 | 2,55 |
| Estija | 1 450 955 | 58,23 | 1 230 798 | 65,26 |
| **Iš viso:** | **2 498 793** | **100,29** | **1 894 333** | **100,42** |

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

**2021 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 | 10 909 | 122 399 | 80 017 | 122 399 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0268 | 4,91 |
| AS Silvano Fashion Group | EE | EE3100001751 | 20 587 | 40 453 | 50 223 | 40 453 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0572 | 1,62 |
| Harju Elekter | EE | EE3100004250 | 8 926 | 66 409 | 29 036 | 66 409 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0495 | 2,67 |
| AS Tallink Groupp | EE | EE3100004466 | 212 038 | 125 102 | 218 947 | 125 102 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0285 | 5,02 |
| AS Pro Kapital Grupp | EE | EE3100006040 | 43 599 | 62 783 | 38 793 | 62 783 | | 0,0769 | 2,52 |
| Coop Pank share | EE | EE3100007857 | 30 350 | 90 747 | 31 838 | 90 747 | | 0,0333 | 3,64 |
| Tallinna Sadam | EE | EE3100021635 | 70 441 | 130 879 | 137 835 | 130 879 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0268 | 5,25 |
| Tallina Vesi | EE | EE3100026436 | 4 871 | 70 532 | 57 163 | 70 532 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0244 | 2,83 |
| LHV Group | EE | EE3100073644 | 15 748 | 680 314 | 309 501 | 680 315 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0527 | 27,31 |
| Merko Ehitus | EE | EE3100098328 | 4 030 | 61 337 | 37 043 | 61 337 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0228 | 2,46 |
| Grigeo Grigiškės | LT | LT0000102030 | 47 624 | 44 100 | 33 469 | 44 100 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0362 | 1,77 |
| AB Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | 434 056 | 330 317 | 210 473 | 330 317 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0723 | 13,26 |
| AB Apranga | LT | LT0000102337 | 12 008 | 24 376 | 28 570 | 24 376 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0217 | 0,98 |
| AB Klaipėdos nafta | LT | LT0000111650 | 57 000 | 17 499 | 18 352 | 17 499 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0150 | 0,70 |
| AB Pieno žvaigždės | LT | LT0000111676 | 11 800 | 17 464 | 14 838 | 17 464 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0261 | 0,70 |
| AB Ignitis grupė | LT | LT0000115768 | 16 280 | 341 880 | 345 339 | 341 880 | | 0,0219 | 13,73 |
| AB Telia Lietuva | LT | LT0000123911 | 56 735 | 115 739 | 52 678 | 115 739 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0097 | 4,65 |
| UTIB "INVL Baltic Real Estate" | LT | LT0000127151 | 5 719 | 13 325 | 13 360 | 13 325 | | 0,0709 | 0,53 |
| AB AUGA group | LT | LT0000127466 | 57 033 | 28 402 | 23 272 | 28 402 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0251 | 1,14 |
| Vilkyškių pieninė | LT | LT0000127508 | 5 000 | 18 300 | 12 300 | 18 300 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0419 | 0,73 |
| AB Linas Agro Group | LT | LT0000128092 | 20 494 | 19 428 | 13 106 | 19 428 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0128 | 0,78 |
| Novaturas | LT | LT0000131872 | 2 800 | 10 696 | 23 772 | 10 696 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0359 | 0,43 |
| **Iš viso** | | | **1 148 048** | | **1 779 925** | **2 432 482** | **-** | **-** | **97,63** |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| **Iš viso** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Iš viso nuosavybės vertybinių popierių** | **-** | **-** | **1 148 048** | | **1 779 925** | **2 432 482** | **-** | **-** | **97,63** |

| Banko pavadinimas | Šalis | Valiuta | Bendra rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % |
|---|---|---|---|---|
| Pinigai: | | | | |
| AB SEB bankas | LT | EUR | 66 311 | 2,66 |
| **Iš viso pinigų:** | **-** | **-** | **66 311** | **2,66** |

**2020 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 | 15 482 | 6 193 | 106 288 | 141 815 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0380 | 7,52 |
| Silvano Fashion Group | EE | EE3100001751 | 28 987 | 2 899 | 73 684 | 45 220 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0805 | 2,40 |
| Harju Elekter | EE | EE3100004250 | 12 906 | - | 41 931 | 66 853 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0728 | 3,54 |
| AS Tallink Group | EE | EE3100004466 | 293 028 | - | 292 801 | 216 255 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0437 | 11,46 |
| Coop Pank share | EE | EE3100007857 | 42 420 | - | 44 464 | 49 547 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0474 | 2,63 |
| Tallinna Sadam | EE | EE3100021635 | 99 931 | 99 931 | 195 193 | 179 876 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0380 | 9,54 |
| AS Tallina Vesi | EE | EE3100026436 | 7 046 | 4 228 | 76 748 | 93 360 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0352 | 4,95 |
| Nordecon | EE | EE3100039496 | 14 000 | - | 14 700 | 15 960 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0432 | 0,85 |
| LHV Group | EE | EE3100073644 | 18 816 | 18 816 | 185 697 | 366 912 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0653 | 19,45 |
| AS Merko Ehitus | EE | EE3100098328 | 5 814 | - | 53 842 | 55 000 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0328 | 2,92 |
| Grigeo Grigiškės | LT | LT0000102030 | 33 512 | 9 718 | 30 124 | 44 571 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0510 | 2,36 |
| AB Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | 559 456 | 162 242 | 222 921 | 278 609 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0931 | 14,77 |
| AB Apranga | LT | LT0000102337 | 16 808 | 4 874 | 35 683 | 30 254 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0304 | 1,60 |
| AB Pieno žvaigždės | LT | LT0000111676 | 20 600 | 5 974 | 31 290 | 27 810 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0456 | 1,47 |
| AB Telia Lietuva | LT | LT0000123911 | 80 565 | 23 364 | 67 404 | 147 031 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0138 | 7,79 |
| AUGA group | LT | LT0000127466 | 79 833 | 23 152 | 33 786 | 35 446 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0351 | 1,88 |
| AB Linas Agro Group | LT | LT0000128092 | 39 431 | 11 435 | 23 175 | 27 996 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0248 | 1,48 |
| Novaturas | LT | LT0000131872 | 2 800 | 84 | 23 772 | 8 232 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0359 | 0,44 |
| Olainfarm | LV | LV0000100501 | 5 694 | 7 972 | 37 347 | 41 224 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0404 | 2,19 |
| SAF Technika | LV | LV0000101129 | 1 477 | 2 068 | 6 789 | 6 883 | www.nasdaqomxbaltic.com | 0,0497 | 0,36 |
| **Iš viso** | | | **1 378 606** | | **1 597 639** | **1 878 854** | **-** | **-** | **99,60** |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| **Iš viso** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Iš viso nuosavybės vertybinių popierių** | **-** | **-** | **1 378 606** | | **1 597 639** | **1 878 854** | **-** | **-** | **99,60** |

| Banko pavadinimas | Šalis | Valiuta | Bendra rinkos vertė, EUR | Dalis GA, % |
|---|---|---|---|---|
| Pinigai: | | | | |
| AB SEB bankas | LT | EUR | 15 479 | 0,82 |
| **Iš viso pinigų:** | **-** | **-** | **15 479** | **0,82** |

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

| Investicijos | Pokytis | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020 12 31 | Įsigyta | Parduota (išpirkta) * | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 878 854 | 680 036 | 745 192 | 921 381 | 302 597 | 2 432 482 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Nekilnojamojo turto objektai | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| **Iš viso:** | **1 878 854** | **680 036** | **745 192** | **921 381** | **302 597** | **2 432 482** |

* Investicijų pardavimo pelnas (60 644 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (1 805 EUR) per 2021 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

| Investicijos | Pokytis | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019 12 31 | Įsigyta | Parduota (išpirkta) * | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020 12 31 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 920 727 | 188 692 | 335 856 | 610 324 | 505 033 | 1 878 854 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Nekilnojamojo turto objektai | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| **Iš viso:** | **1 920 727** | **188 692** | **335 856** | **610 324** | **505 033** | **1 878 854** |

* Investicijų pardavimo pelnas (34 379 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (2 819 EUR) per 2020 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

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

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. | Praėję finansiniai metai 2020 m. |
|---|---|---|
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 58 839 | 31 560 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - |
| **Iš viso:** | **58 839** | **31 560** |

Investicijų pardavimo pelnas 2021 m. sudarė 60 644 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 1 805 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2020 m. sudarė 34 379 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 2 819 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) 2021 m. | Atlygis už paslaugą (EUR) 2020 m. | Ryšys su subjekto valdymo įmone |
|---|---|---|---|---|
| UAB FMĮ „Orion Securities" | Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai | - | 263 | Priklauso tai pačiai įmonių grupei |
| AB SEB bankas | Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai | 1 893 | 388 | - |
| **Iš viso:** | - | **1 893** | **651** | - |

**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".**

2021 m. valdymo įmonei buvo priskaičiuota 36 000 EUR valdymo mokesčio. (2020 m. – 18 027 EUR).

2021 m. priskaičiuota UAB „Orion Capital" – 14 520 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2020 m. – 14 520 EUR).

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

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".**

Fondo sekamo indekso sudėtis nuo 2022-01-03 pasipildė Hepsor (HPR1T), Arco Vara (ARC1T) Enefit Green (EGR1T) ir HansaMatrix (HMX1R) akcijomis, o iš indekso sudėties išbrauktos buvo INVL Baltic Real Estate (INR1L) ir Klaipedos Nafta (KNF1L) akcijos. 2022 metų pradžioje buvo atitinkamai pakoreguotas ir Fondo investicinis portfelis.

2022 metai akcijų rinkose prasidėjo išsipardavimu ir per sausį OMXBBGI indekso ir Fondo vertė krito -1,83% ir -2.33% atitinkamai. O vasario mėnesį pokytis nuo 2021 metų pabaigos išaugo iki -8.23% ir -8.92%. Prie to ženkliai prisidėjo ir 2022 vasario 24 d. Rusijos pradėta tikslinė karinė agresija prieš Ukrainą, ko pasekoje smarkiai išaugo geopolitinė įtampa Baltijos šalyse. Pažymėtina, jog Fondas neturi jokių tiesioginių investicijų Rusijoje, Ukrainoje ar Baltarusijoje. Fondo valdymo komanda supranta, jog tai daug neapibrėžtumo ir nerimo kelianti situacija, todėl planuojant veiklos tęstinumą 2022 metais nuolat seka ir vertina sparčiai besikeičiančią situaciją bei imasi visų būtinų veiksmų, kurie užtikrintų, jog politinė situacija pasaulyje keltų kuo mažesnę grėsmę investuotojų interesams.

**15. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų 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 abibūdinimas:*

Informacija apie lyginamąjį indeksą yra pateikiama apskaitos politikos antroje dalyje.

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

| | Ataskaitinio laikotarpio | Prieš metus | Prieš 2 metus | Prieš 10 metų (neauditуoti) ** |
|---|---|---|---|---|
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis* | 36,49% | 7,08% | 10,81% | 10,64% |
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis* | 13,65% | 21,32% | 4,55% | 9,54% |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokytis* | 42,01% | 11,27% | 13,62% | 13,77% |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis* | 14,58% | 21,39% | 4,60% | - |
| Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas* | 98,63% | 99,98% | 96,67% | - |
| Indekso sekimo paklaida* | 1,74% | 1,24% | 1,11% | - |
| Alfa rodiklis* | -1,20% | -3,69% | -1,86% | - |
| Beta rodiklis* | 0,92 | 0,99 | 0,95 | - |

** Investicinio vieneto vertės pokytis - per paskutiniuosius metus apskaičiuotas investicinio vieneto vertės pokytis;*
** Lyginamojo indekso reikšmės pokytis – parodo indekso reikšmės pokytį per metus.*
** Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu;*
** Standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą;*
** Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;*
** Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;*
** Alfa rodiklis – parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;*
** Beta rodiklis – parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.*
*** Rodikliai, apskaičiuoti laikotarpiui prieš 10 metų, nėra audituoti.*

### *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 (neauditуota) | Nuo veiklos pradžios (neauditуota) |
|---|---|---|---|---|
| Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis* | 17,43% | 11,10% | 10,64% | 9,20% |
| Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis* | 21,54% | 14,76% | 13,77% | 14,26% |
| Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)* | 25,24% | 14,89% | 11,01% | 11,11% |

** Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;*
** Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;*
** Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.*

**18. Atskaitymai.**

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR) | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės |
|---|---|---|---|
| 2021 01 01–2021 12 31 | | | |
| Už valdymą: | 1% | 36 000 | 1,59 |
| *nekintamas dydis* | | 36 000 | 1,59 |
| *sėkmės mokestis* | | - | - |
| Depozitoriumui | Iki 0,3 % | 3 016 | 0,13 |
| *mokestis nuo aktyvų* | | 2 717 | 0,12 |
| *už sandorių sudarymą* | | 299 | 0,01 |
| Už sandorių sudarymą | | 1 893 | 0,08 |
| Už auditą | | 6 050 | 0,27 |
| Kitos veiklos išlaidos | | 29 640 | 1,31 |
| **Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma** | | **74 706** | **3,30** |
| **BIK % nuo vidutinės GAV*** | **3,30%** | | |
| **Visų išlaidų suma** | **Iki 5%** | **76 599** | **3,38** |
| **PAR (jei skaičiuojamas)*** | **55,27%** | | |
| 2020 01 01–2020 12 31 | | | |
| Už valdymą: | 1% | 18 027 | 1,00 |
| *nekintamas dydis* | | 18 027 | 1,00 |
| *sėkmės mokestis* | | - | - |
| Depozitoriumui | Iki 0,3% | 2 462 | 0,14 |
| *mokestis nuo aktyvų* | | 2 163 | 0,12 |
| *už sandorių sudarymą* | | 299 | 0,02 |
| Už sandorių sudarymą | | 651 | 0,04 |
| Už auditą | | 5 808 | 0,32 |
| Kitos veiklos išlaidos | | 29 686 | 1,65 |
| **Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma** | | **55 983** | **3,11** |
| **BIK % nuo vidutinės GAV*** | **3,11%** | | |
| **Visų išlaidų suma** | **Iki 3%** | **56 634** | **3,15** |
| **PAR (jei skaičiuojamas)*** | **17,15%** | | |

** Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynųjų 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 _____ _____ Mantas Skipitis
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas, data) (vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas _____ _____ Dainius Minelga
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas, data) (vardas ir pavardė)

Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė DAINIUS MINELGA
Data: 2022-03-29 13:45:35

Dokumentą elektroniniu parašu pasirašė MANTAS,SKIPITIS
Data: 2022-03-29 13:13:48