



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

**2019 METŲ I PUSMEČIO
ATASKAITA**

Vilnius, 2019

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. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė.
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 1 pastaboje.
6. Per ataskaitinį laikotarpį 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 mokestį, priklausantį nuo akcijų išlaikymo termino. Nuo 2010 m. gruodžio 29 d. išleistoms akcijoms išpirkimo mokestis yra fiksuotas 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 grynųjų 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 įmokų, 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.
Pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

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

Nebuvo.

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

Nebuvo.

16. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtą riziką apimties atžvilgiu nurodyti finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma ir finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtą riziką apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos 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 sudėtį, laikantis likvidumo ir investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimų. Šis investicinės veiklos tikslas yra pasiekiamas laikantis indeksavimo strategijos. (Indeksavimas – tai investavimas į visus pasirinktą rinkos indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į indeksą).

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, Inc. Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant Indeksą, t.y. kiek tai įmanoma, investuojama į visus Indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į Indeksą. Indeksas yra sudarytas iš didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos Lietuvos, Latvijos ir Estijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos 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 sudėtis skelbiami NASDAQ Baltijos rinkos tinklapyje <http://www.nasdaqbaltic.com/>.

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

Didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams turėjo didžiausią svorį OMX Baltic Benchmark indekse turintys komponentai: Tallink Grupp, Tallinna Sadam, Šiaulių bankas, LHV Group. Fondo lyginamajam rezultatui įtakos turėjo atlikti OMX Baltic Benchmark Index sudėties pokyčiai bei fondo vienetų išpirkimai ir įsigijimai.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

Pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

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 – grynųjų aktyvų ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – balansą;

BALANSAS, EUR PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		-	-
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
2.1.	Investicinis turtas		-	-
2.1.1.	Žemė		-	-
2.1.2.	Pastatai		-	-
2.2.	Kitas materialusis turtas		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Investicijos į įmonių grupės įmones		-	-
3.2.	Investicijos į asocijuotąsias įmones		-	-
3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.4.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.5.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.6.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
3.7.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.8.	Paskolos ir gautinos sumos		-	-
3.8.1.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.8.2.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.3.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.8.4.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.8.5.	Kitos po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		-	-
4.2.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3,4	2 033 995	2 851 981
1.	ATSARGOS		1 500	1282
1.1.	Sumokėti avansai		1 500	1282
1.2.	Atsargos bendrovės reikmėms		-	-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		48 967	88 567
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		48 967	88 567
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3,4	1 892 694	2 678 813
3.1.	Terminuotieji indėliai		-	-
3.2.	Pinigų rinkos priemonės		-	-
3.3.	Perleidžiamieji vertybiniai popieriai	3,4	1 892 694	2 678 813
3.3.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.2.	Įmonių grupės įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
3.3.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai	3,4	1 892 694	2 678 813
3.3.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai		-	-
3.4.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
4.	PINIGAI	3,4	90 834	83 319
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO	3,4	2 033 995	2 851 981

D.	NUOSAVAS KAPITALAS	1	2 027 430	2 771 786
1.	KAPITALAS		1 460 674	1 694 864
1.1.	Pasirašytasis kapitalas		1 460 674	1 694 864
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)		566 756	1 076 922
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		170 302	44 058
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		396 454	1 032 864
E.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		-	-
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai		-	-
F.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 565	80 195
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	72944
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	72944
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 565	7 251
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		2 141	3 257
2.9.	Kitos per vienus metus mokėtinos sumos		4 424	3 994
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.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2 033 995	2 851 981

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2019-08-08
(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

2019-08-08
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA, EUR
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		315 157	304 504
1.1.	Palūkanų pajamos		-	-
1.2.	Dividendai		117 154	91 338
1.3.	Nuomos pajamos		-	-
1.4.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		198 003	213 166
1.5.	Pelnas dėl užsienio valiutų kursų pokyčio		-	-
1.6.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
1.7.	Garantinės įmokos		-	-
1.8.	Su bendrovės akcijų pardavimu (išpirkimu) susijusių atskaitymų pajamos		-	-
1.9.	Kitos pagrindinės veiklos pajamos		-	-
2.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		116 624	225 343
2.1.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		116 575	225 284
2.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio		49	59
2.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
2.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos		-	-
2.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos		-	-
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		198 533	79 161
4.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	18	28 231	35 103
4.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	9 966	13 899
4.2.	Atlyginimas turto saugotojui	18	1 326	1 912
4.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	363	945
4.4.	Audito sąnaudos	18	2 690	2 126
4.5.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	13 886	16 221
4.6.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
5.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		-	-
6.	PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS		-	-
7.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		170 302	44 058
8.	PELNO MOKESTIS		-	-
9.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		170 302	44 058

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

2019 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA, EUR

Rodikliai	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	1 580 061	-	-	-	-	-	1 044 217	2 624 278
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	1 580 061	-	-	-	-	-	1 044 217	2 624 278
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	(277 536)	(277 536)
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	121 061	-	-	-	-	-	-	121 061
12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(109 506)	-	-	-	-	-	(198 420)	(307 926)
13. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 591 616	-	-	-	-	-	568 261	2 159 877
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	170 302	170 302
18. Dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	(130 942)	-	-	-	-	-	(171 807)	(302 749)
23. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 460 674	-	-	-	-	-	566 756	2 027 430

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2019-08-08
(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

2019-08-08
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

2019 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA, EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		397 708	408 001
1.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		322 720	332 177
1.1.2.	Gautos palūkanos			-
1.1.3.	Gauti dividendai		74 988	75 824
1.1.4.	Gauti nuompinigia		-	-
1.1.5.	Kitos veiklos įplaukos		-	-
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(72 232)	(501 938)
1.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		(39 212)	(464 261)
1.2.2.	Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis		(12 198)	(16 312)
1.2.3.	Kitos išmokos		(20 822)	(21 365)
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		325 476	(93 937)
2.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas	2	-	120 171
2.2.	Bendrovės akcijų įpirkimas, įnašų grąžinimas	2	(302 749)	(16 720)
2.3.	Išmokos iš pelno		-	-
2.4.	Gauta paskolų		-	-
2.5.	Grąžinta paskolų		-	-
2.6.	Sumokėta palūkanų		-	-
2.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		(302 749)	103 451
3.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui		(44)	(59)
4.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		22 683	9 455
5.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		68 151	73 864
6.	Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3,4	90 834	83 319

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2019-08-08
(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

2019-08-08
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

23.3. Aiškinamąjį raštą.

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie bendrovę:

Pavadinimas	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas). Iki 2011 m. vasario mėnesio Fondo pavadinimas buvo „NSEL 30 indekso fondas“
<i>Teisinė forma</i>	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
Lietuvos banko pritarimo sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
Dalyvių skaičius	248
Veiklos trukmė	Neterminuota
Kita	Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše

2. Duomenys apie valdymo įmonę:

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

3. Informacija apie turto saugotoją:

Pavadinimas	AB SEB bankas
Kodas	112021238
Adresas	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:

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

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis (Finansinis laikotarpis)	2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d.
--	--

II. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

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

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas į vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones, kurios yra apskaitomos tikrąja verte. Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos valiuta – eurai.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinė ataskaita turi būti sudaroma per du mėnesius nuo pusmečio pabaigos.

2. Investavimo politika

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

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

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

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

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

3. Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

Neigiamos trumpalaikių rinkos kritimų įtakos Fondas siekia išvengti skatindamas savo akcininkus investuoti ilgesniam laikotarpiui. Be to, rizika mažinama teisės aktų nustatyta tvarka diversifikuojant Fondo vertybinių popierių portfelį.

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

4. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

Kaupimo principas – Fondas turto padidėjimą ir sumažėjimą apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tą laikotarpį 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 ūkinės operacijas ir įvykius registruoja apskaitoje ir pateikia finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

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

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

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

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

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

5. Atskaitymų valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos taisyklės

Iš Fondo lėšų galima apmokėti tik tas išlaidas, kurios yra susijusios su Fondo valdymu ir kurių baigtinis sąrašas yra nurodytas Fondo įstatuose. Visos nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios Fondo išlaidos turi būti dengiamos Valdymo įmonės sąskaita. Visų žemiau nurodytų išlaidų, mokamų iš Fondo aktyvų, suma per metus negali būti didesnė kaip 3% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės.

Fondas iš savo lėšų turi padengti šias su Fondo veikla susijusias išlaidas:

1. atlyginimą Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą;
2. kitas išlaidas, susijusias su Fondo valdymu:
 - 2.1. atlyginimas auditoriui už audito paslaugas ir konsultacijas;
 - 2.2. atlyginimas teisiniams konsultantams už teisinę 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, 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 AB „Lietuvos centrinis vertybinių popierių depozitoriumas“ (toliau - LCVPD):
 - a) metinę įmoką;
 - b) ketvirtinę sąskaitų tvarkymo įmoką;

- c) vertybinių popierių esminių įvykių aptarnavimo įmoką;
- d) vertybinių popierių savininkų sąrašo formavimo mokestį.

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 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 fiksuotas ne didesnis kaip 8,69 eurai 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 grynujų aktyvų vertės.

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

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

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

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

Atlyginimas akcijų platintojui už akcijų platinimą negali būti didesnis už 2% akcijos vertės. Platinimo mokestis, teisės aktų nustatyta tvarka, paimamas iš investuotojo, išigyjančio 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 Grynujų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

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

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

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

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

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

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

8. Investicijų portfelio struktūra.

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

Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2019 m. kovo 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 3 ir 4 pastabose.

III. Pastabos

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2019 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019 06 30)	Prieš metus (2018 06 30)	Prieš dvejus metus (2017 06 30)
Grynųjų aktyvų vertė, EUR	2 159 877	2 027 430	2 771 786	2 414 566
Apskaitos vieneto vertė, EUR	9,6770	10,5276	11,0008	10,0795
Apskaitos vienetų skaičius	223 198	192 582	251 963	239 553

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 2019-01-01 – 2019-06-30		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 – 2018-06-30	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)	-	-	10 792	120 171
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	(30 616)	(302 749)	(1 500)	(16 720)
Skirtumas	(30 616)	(302 749)	9 292	103 451

3. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

3.1. Pagal objektą, valiutas ir geografinę zoną:

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 892 694	93,37	2 094 774	96,96
Pinigai	90 834	4,48	68 151	3,16
Iš viso:	1 983 528	97,85	2 162 925	100,12
Pagal valiutas				
EUR	1 983 528	97,85	2 162 925	100,12
Iš viso:	1 983 528	97,85	2 162 925	100,12
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	664 225	32,78	665 732	30,82
Latvija	107 821	5,32	86 094	3,98
Estija	1 211 482	59,75	1 411 099	65,32
Iš viso:	1 983 528	97,85	2 162 925	100,12

3.2. Investicijų paskirstymas didėjimo tvarka:

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
AS Tallink Group	323 734	16,24	411 205	19,04
LHV Group	248 649	12,47	233 586	10,81
AB Šiaulių bankas	218 733	10,97	239 690	11,10
Tallinna Sadam	216 803	10,88	270 027	12,50
Tallinna Kaubamāja	141 324	7,09	172 947	8,01
AB Telia Lietuva	99 865	5,01	117 865	5,46
Tallina Vesi	83 559	4,19	87 322	4,04
Harju Elekter	58 121	2,92	69 224	3,20
Merko Ehitus	57 845	2,90	68 862	3,19
AS Silvano Fashion Group	56 527	2,84	66 216	3,07
Grigeo Grigiškės	52 220	2,62	58 120	2,69
Olainfarm	44 374	2,23	42 840	1,98
Grindeks	44 342	2,22	25 584	1,18
AB Apranga	35 430	1,78	37 773	1,75
AB Klaipėdos nafta	35 292	1,77	43 481	2,01
AB Linas Agro Group	27 677	1,39	30 868	1,43
AB AUGA group	23 121	1,16	7 836	0,36
AB Pieno žvaigždės	22 509	1,13	23 569	1,09
AS Premia Foods AS	22 253	1,12	28 586	1,32
Novaturas	20 020	1,00	-	0,00
Vilkyškių pieninė	19 440	0,98	19 065	0,88
AB Rokiškio sūris	19 084	0,96	19 314	0,89
Latvijas Gāze	11 813	0,59	11 362	0,53
SAF Technika	7 292	0,37	4 726	0,22
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	2 667	0,13	3 124	0,14
Valmieras stikla šķiedra	-	0,00	1 582	0,07

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	1 892 694	93,37	2 094 774	96,96
1.1.	Rezidentai	573 391	28,30	597 581	27,66
1.1.1.	Nefinansų įmonės	354 658	17,51	357 891	16,56
1.1.2.	Finansų įmonės	218 733	10,79	239 690	11,10
1.1.2.1.	Bankai	218 733	10,79	239 690	11,10
1.1.2.2.	Draudimo įmonės	-	-	-	-
1.1.2.3.	Kitos finansų įmonės	-	-	-	-
1.2.	Nerezidentai	1 319 303	65,07	1 497 193	69,30
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	90 834	4,48	68 151	3,16
7.1.	Rezidentai	90 834	4,48	68 151	3,16
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	-	-	-	-
Iš viso:		1 983 528	97,85	2 162 925	100,12

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

2019 m. birželio 30 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 į atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	17 151	6 860	115 448	141 324	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0421	6,97
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	24 365	2 437	65 618	56 527	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0677	2,79
Harju Elekter	EE	EE3100004250	14 107	-	45 278	58 121	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0795	2,87
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	335 128	-	321 828	323 734	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0500	15,97
Pro Kapital Grupp, AS (PKG)	EE	EE3100006040	1 905	381	3 048	2 667	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0034	0,13
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	111 181	111 181	216 829	216 803	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0423	10,69
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	7 666	4 600	81 414	83 559	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0383	4,12
LHV Group	EE	EE3100073644	20 983	20 983	178 220	248 649	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0807	12,26
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	6 315	-	58 503	57 845	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0357	2,85
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	41 673	-	29 104	22 253	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1077	1,10
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	7 695	2 232	12 549	19 084	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0215	0,94
Grigeo Grigiškės	LT	LT0000102030	38 397	11 135	31 397	52 220	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0584	2,58
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	480 732	139 412	163 092	218 733	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0800	10,79
AB Apranga	LT	LT0000102337	21 408	6 208	41 951	35 430	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0387	1,75
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	94 871	27 513	40 876	35 292	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0249	1,74
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	23 946	6 944	39 527	22 509	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0531	1,11
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	89 565	25 974	69 820	99 865	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0154	4,93
AUGA group	LT	LT0000127466	59 590	17 281	25 140	23 121	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0262	1,14
Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	8 100	2 349	25 877	19 440	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0678	0,96
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	43 931	12 740	24 388	27 677	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0276	1,37
Novaturas	LT	LT0000131872	2 800	84	23 772	20 020	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0359	0,99
Olainfarm	LV	LV0000100501	6 394	8 952	36 540	44 374	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0454	2,19
Grindeks	LV	LV0000100659	3 576	5 006	28 736	44 342	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0373	2,19
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 037	2 852	9 062	7 292	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0686	0,36
Iš viso	-	-	1 463 516		1 688 017	1 880 881	-	-	92,79
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą:									
Latvijas Gāze	LV	LV0000100899	1 125	1 575	12 908	11 813	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0028	0,58
Iš viso	-	-	1 125	1 575	12 908	11 813	-	0,0028	0,58
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-	-	1 464 641		1 700 925	1 892 694	-	-	93,37

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	90 834	4,48
Iš viso pinigų:	-	-	90 834	4,48

2018 m. birželio 30 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	22 340	8 936	149 844	205 528	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0549	7,42
AS Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	33 665	10 100	96 449	106 678	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0935	3,85
AS Baltika	EE	EE3100003609	25 865	5 173	39 591	15 026	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0634	0,54
Harju Elekter	EE	EE3100004250	18 702	-	62 729	99 309	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1054	3,58
AS Tallink Grupp	EE	EE3100004466	445 223	-	402 155	476 389	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0665	17,19
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	127 199	127 199	194 500	195 000	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0484	7,04
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	9 926	5 956	106 843	107 613	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0496	3,88
LHV Group	EE	EE3100073644	26 868	26 868	226 469	304 018	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1043	10,97
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	27 623	-	50 404	54 694	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0182	1,97
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	8 742	-	81 201	85 672	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0494	3,09
AS Premia Foods AS	EE	EE3100101031	59 063	-	55 355	50 817	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1770	1,89
AB Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	8 695	2 522	14 084	23 477	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0242	0,85
Grigeo Grigiskės	LT	LT0000102030	50 564	14 664	34 320	72 812	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0770	2,63
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	647 732	187 842	206 783	333 485	www.nasdaqomxbaltic.com	0,1192	12,03
AB Apranga	LT	LT0000102337	25 608	7 426	47 107	66 913	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0463	2,41
AB Klaipėdos nafta	LT	LT0000111650	118 268	34 298	51 752	61 026	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0311	2,20
AB Pieno žvaigždės	LT	LT0000111676	32 843	9 524	55 383	38 426	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0728	1,39
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	115 665	33 543	93 301	138 057	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0199	4,98
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	6 800	1 972	21 556	22 440	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0569	0,81
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	53 531	15 524	33 816	46 409	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0337	1,67
Olainfarm	LV	LV0000100501	7 294	10 212	39 929	58 352	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0518	2,11
Grindeks	LV	LV0000100659	4 636	6 490	38 702	34 028	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0484	1,23
SAF Technika	LV	LV0000101129	2 037	2 852	9 062	9 289	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0686	0,34
HansaMatrix	LV	LV0000101590	541	541	4 231	4 301	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0296	0,16
Iš viso	-	-	1 879 430		2 115 566	2 609 757	-	-	94,17
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:									
AB Žemaitijos pienas	LT	LT0000121865	30 303	8 788	10 012	52 727	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0626	1,90
AB AUGA group	LT	LT0000127466	19 590	5 681	5 751	5 961	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0105	0,22
Valmieras stikla šķiedra	LV	LV0000100485	3 200	4 480	10 675	10 368	www.nasdaqomxbaltic.com	0,0134	0,37
Iš viso	-	-	53 093	-	26 438	69 056	-	-	2,49
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-	-	1 932 523		2 142 004	2 678 813	-	-	96,66

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	83 319	3,01
Iš viso pinigų:	-	-	83 319	3,01

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas **	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019 06 30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 094 774	39 212	318 178	192 537	115 651	1 892 694
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	2 094 774	39 212	318 178	192 537	115 651	1 892 694

* Investicijų pardavimo pelnas (5 466 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (924 EUR) per 2019 m. I pusmetį įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

** Vertės padidėjimas – 2019 metų I pusmečio investicijų vertės padidėjimas yra 192 537 EUR ir yra atvaizduotas lentelėje viršuje.

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas **	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018 06 30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 558 957	464 261	333 676	206 958	217 687	2 678 813
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	2 558 957	464 261	333 676	206 958	217 687	2 678 813

* Investicijų pardavimo pelnas (6 097 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (7 597 EUR) per 2018 m. I pusmetį įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

** Vertės padidėjimas – 2018 metų I pusmečio vertės padidėjimą sudaro investicijų vertės padidėjimas (206 958 EUR) ir gautinų akcijų vertės padidėjimas (111 EUR).

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2019 01 01–2019 06 30	Praėję finansiniai metai 2018 01 01–2018 06 30
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	4 542	(1 500)
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-
Iš viso:	4 542	(1 500)

Investicijų pardavimo pelnas 2019 m. I pusmetį, sudarė 5 466 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 924 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2018 m. I pusmetį, sudarė 6 097 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 7 597 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) 2019 m. I pusmetį	Atlygis už paslaugą (EUR) 2018 m. I pusmetį	Ryšys su subjekto valdymo įmone
UAB FMĮ „Orion Securities“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	363	945	Priklauso tai pačiai įmonių grupei
Iš viso:	-	363	945	-

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“.

2019 m. I pusmečio valdymo įmonei buvo priskaičiuota 9 966 EUR valdymo mokesčio. (2018 m. I pusmetį – 13 899 EUR).

2019 m. I pusmečio UAB „AFServices“ buvo priskaičiuota 7 260 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2018 m. I pusmetį – 8 128 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“.

Nebuvo.

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

Nebuvo.

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

Nebuvo.

17. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

Pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

18. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (EUR)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
2019 01 01–2019 06 30			
Už valdymą:	1%	9 966	0,49
nekintamas dydis		9 966	0,49
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3 %	1 326	0,07
mokestis nuo aktyvų		1 196	0,06
už sandorių sudarymą		130	0,01
Už sandorių sudarymą		363	0,02
Už auditą		2 690	0,13
Kitos veiklos išlaidos		13 886	0,69
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		27 868	1,38
BIK % nuo vidutinės GAV*		1,38%	
Visų išlaidų suma	Iki 3%	28 231	1,40
PAR (jei skaičiuojamas)*		-	
2018 01 01–2018 06 30			
Už valdymą:	1%	13 899	0,50
nekintamas dydis		13 899	0,50
sėkmės mokestis		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3%	1 912	0,07
mokestis nuo aktyvų		1 668	0,06
už sandorių sudarymą		44	0,01
Už sandorių sudarymą		945	0,03
Už auditą		2 126	0,08
Kitos veiklos išlaidos		16 221	0,59
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		34 115	1,24
BIK % nuo vidutinės GAV*		1,24%	
Visų išlaidų suma	Iki 3%	35 103	1,27
PAR (jei skaičiuojamas)*		-	

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

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

Generalinis direktorius
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

2019-08-08
(parašas, data)

Martynas Nenėnas
(vardas ir pavardė)

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

2019-08-08
(parašas, data)

Dainius Minelga
(vardas ir pavardė)

24. Visas audito išvados tekstas.

Pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

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 į:</i>	121 696
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	121 696
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	pinigų rinkos priemonės	-
2.4.	išvestinės finansinės priemonės	-
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	-
2.7.	kitas investicines priemones	-
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	76 886
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	76 886
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	-
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:	-
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	-
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-
4.3.	kitos	-
	Pajamų iš viso	198 582
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	28 231
1.1.	atskaitymai už valdymą	9 966
1.2.	atskaitymai turto saugotujui	1 326
1.3.	mokėjimai tarpininkams	363
1.4.	išlaidos už auditą	2 690
1.5.	<i>kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardinti)</i>	13 886
1.5.1.	VP kotiravimo sąnaudos	750
1.5.2.	Nasdaq OMX licencijos mokestis	1 148
1.5.3.	Apskaitos mokestis	7 260
1.5.4.	Platinimo mokestis	-
1.5.5.	Rinkos formavimo mokestis	2 178
1.5.6.	Kiti mokesčiai	2 550
2.	<i>Kitos išlaidos:</i>	49
2.1.	palūkanų išlaidos	-
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	-
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	49
2.4.	kitos	-
	Sąnaudų iš viso	28 280
III.	Grynosios pajamos	170 302
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-
V.	Reinvestuotos pajamos	170 302

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo reikšmingų pobalansinių įvykių.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

27. Informacija apie priskaičiuotus ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam vienietui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją:

Nebuvo.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO PASISKOLINTAS AR PASKOLINTAS LĖŠAS

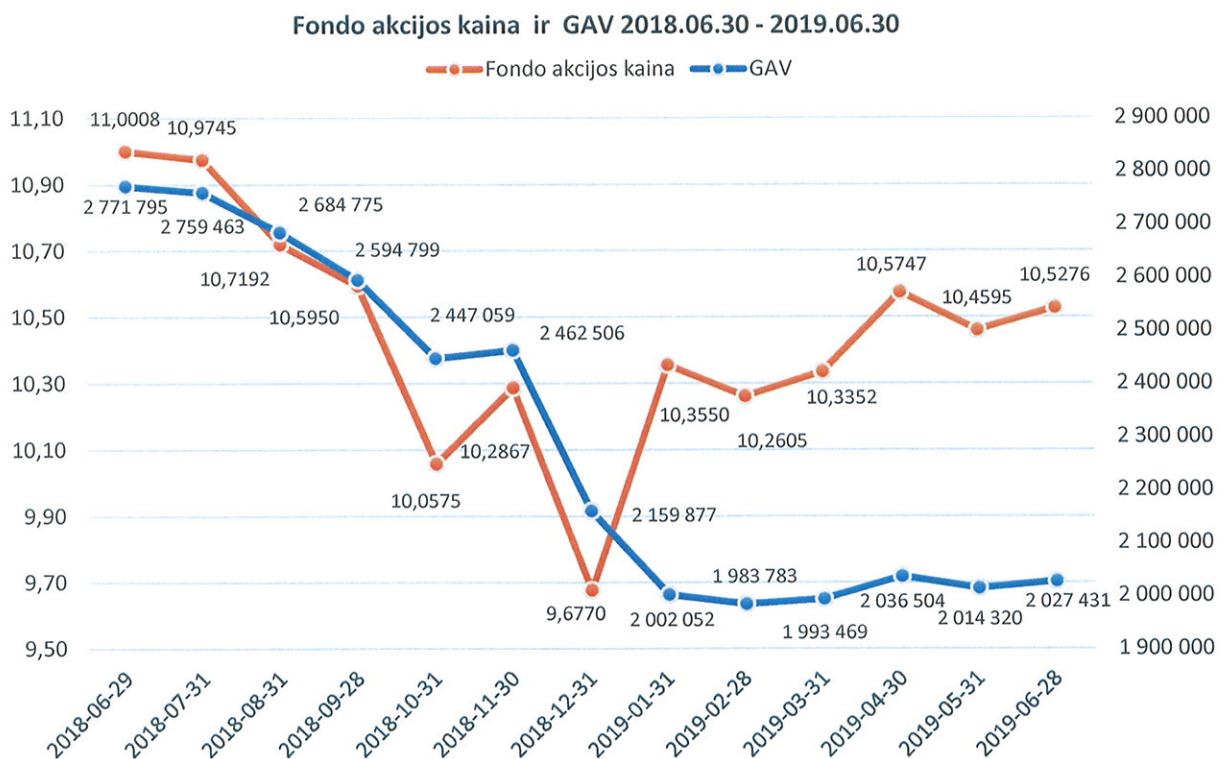
28. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Nebuvo.

IX. KITA INFORMACIJA

29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

1. Žemiau pateikiame fondo akcijų kainų ir fondo aktyvų pokyčius grafiškai:



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.

Nebuvo.

31. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Martynas Nenėnas.

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 Martynas Nenėnas

UAB "Orion Asset Management"

Vyr.finansininkas Dainius Minelga

33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją.

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

UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Martynas Nenėnas. Tel.. +37052032699. El. pašto adresas mn@orion.lt.

UAB "Orion Asset Management" vyr.finansininkas Dainius Minelga. Tel. +37052032699. 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, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo (-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.
