

**Nter** Shapers of  
opportunity

Real Estate

Private Equity

Private Debt

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

**2023 METŲ  
ATASKAITA**

Vilnius, 2024

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

**II. GRYNUJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ**

5. Grynujų aktyvų, vienetų skaičius ir vertė.  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 1 pastaboje.
6. Per ataskaitinį 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 Bendrovės valdymą yra lygus 1% Bendrovės grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės, tačiau bet koku atveju ne mažiau negu 3000 EUR per kalendorinį mėnesį.

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.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	139	419	700	1 413
Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukauptą suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	3 011	3 033	3 055	3 112

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

10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 4 pastaboje.
11. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:  
Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

12. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte:

—

13. 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).

—

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

—

15. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos 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 prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma.

—

16. Pateikti analizę, kaip turimas investicijų portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

Fondo investicinės veiklos tikslas yra investuojant ir reinvestuojant pinigines lėšas, gautas platinant išperkamasias Fondo akcijas, kiek galima tiksliau atkartoti OMX Baltic Benchmark GI indekso sudėtį, laikantis likvidumo ir investicinio portfelio diversifikavimo reikalavimų. Šis investicinės veiklos tikslas yra pasiekiamas laikantis indeksavimo strategijos. (Indeksavimas – tai investavimas į visus pasirinktą rinkos indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, kokiu 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, kokiu 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/>.

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

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

## **V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI**

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

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastaboje.

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

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastaboje.

20. To paties laikotarpio vidutinio vieneto vertės pokyčio, vidutinės grynosios investicijų gražos ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutiniuosius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis skaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 pastaboje.

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

—

## **VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ**

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

22.1 Investicinio fondo atveju – grynųjų aktyvų ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – balansą;

**BALANSAS, EUR  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			-
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 vienu metų gautinos sumos			-
3.9.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			-
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			-
4.2.	Kitas turtas			-
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	3,4	<b>1 762 383</b>	<b>1 801 407</b>
1.	ATSARGOS			-
1.1.	Sumokėti avansai			-
1.2.	Atsargos bendrovės reikmėms			-
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		<b>19 039</b>	<b>375</b>
2.1.	Iš investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		19 039	-
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			-
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			-
2.4.	Kitos per vienus metus gautinos sumos			375
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3,4	<b>1 743 128</b>	<b>1 794 485</b>
3.1.	Terminuotieji indėliai			-
3.2.	Pinigų rinkos priemonės			-
3.3.	Perleidžiamieji vertybiniai popieriai	3,4	1 743 128	1 794 485
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	1 743 128	1 794 485
3.3.4.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, akcijos, įnašai			-
3.4.	Išvestinės finansinės priemonės			-
4.	PINIGAI	3,4	<b>216</b>	<b>6 547</b>
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>			-
	<b>TURTO IŠ VISO</b>	3,4	<b>1 762 383</b>	<b>1 801 407</b>

**BALANSAS, EUR**  
**PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>1</b>	<b>1 741 833</b>	<b>1 790 218</b>
1.	KAPITALAS		<b>896 695</b>	<b>938 557</b>
1.1.	Pasirašytasis kapitalas		896 695	938 557
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)		<b>845 138</b>	<b>851 661</b>
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		( 6 523 )	( 384 448 )
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		851 661	1 236 109
<b>E.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>			-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			-
2.	Mokesčių atidėjiniai			-
3.	Kiti atidėjiniai			-
<b>F.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>20 550</b>	<b>11 189</b>
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 vieno metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>20 550</b>	<b>11 189</b>
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 depozitoriumui mokėtinos sumos		6 543	3 634
2.9.	Kitos per vienus metus mokėtinos sumos		14 007	7 555
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			-
<b>G.</b>	<b>SUKAPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>			-
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>1 762 383</b>	<b>1 801 407</b>

Generalinis direktorius

(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas, data)

Mantas Skipitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas, data)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

22.2. 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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>464 682</b>	<b>435 947</b>
1.1.	Palūkanų pajamos			-
1.2.	Dividendai		60 468	80 613
1.3.	Nuomos pajamos			-
1.4.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		404 214	355 334
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		<b>387 745</b>	<b>748 339</b>
2.1.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		387 745	748 339
2.2.	Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio			-
2.3.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			-
2.4.	Bendrovės akcijų pardavimo sąnaudos			-
2.5.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos			-
3.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>76 937</b>	<b>( 312 392 )</b>
4.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	18	<b>83 460</b>	<b>78 100</b>
4.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	36 000	36 000
4.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	2 388	2 822
4.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	313	1 119
4.4.	Audito sąnaudos	18	11 713	7 260
4.5.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	33 046	30 899
4.6.	Sąnaudų kompensavimas (-)			-
5.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			6 044
6.	PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS			-
7.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>( 6 523 )</b>	<b>( 384 448 )</b>
8.	PELNO MOKESTIS			-
9.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>( 6 523 )</b>	<b>( 384 448 )</b>

Generalinis direktorius  
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_ (parašas, data)

Mantas Skipitis  
(vardas ir pavardė)

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

\_\_\_\_\_ (parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA, EUR**

Rodikliai	Kapitalas	Akcijų priedai	Istatymo numatytas privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
<b>1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 254 757</b>	-	-	-	-	-	<b>1 236 109</b>	<b>2 490 866</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1 254 757</b>	-	-	-	-	-	<b>1 236 109</b>	<b>2 490 866</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	(384 448)	(384 448)
8. Paskelbti dividendai ir kitos su pelno paskirstymu susijusios išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kapitalo padidėjimas pardavus akcijas, gavus įnašus	1 590	-	-	-	-	-	-	1 590
12. Kapitalo sumažėjimas išpirkus akcijas, grąžinus įnašus	( 317 790 )	-	-	-	-	-	-	(317 790)
13. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>14. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>938 557</b>	-	-	-	-	-	<b>851 661</b>	<b>1 790 218</b>
15. Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	( 6 523 )	(6 523)
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	( 41 862 )	-	-	-	-	-	-	( 41 862 )
23. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>24. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>896 694</b>	-	-	-	-	-	<b>845 138</b>	<b>1 741 833</b>

Generalinis direktorius  
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)  
Vyr. Finansininkas  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas, data)  
\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

Mantas Skipitis  
(vardas ir pavardė)  
Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)



**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA, EUR**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos		192 504	636 492
1.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai		132 036	549 835
1.1.2.	Gautos palūkanos			-
1.1.3.	Gauti dividendai		60 468	80 613
1.1.4.	Gauti nuompinigiai			-
1.1.5.	Kitos veiklos įplaukos			6 044
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		( 156 973 )	( 380 056 )
1.2.1.	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai		( 83 249 )	( 304 842 )
1.2.2.	Išmokos, susijusios su bendrosiomis ir administracinėmis reikmėmis		( 35 822 )	( 40 097 )
1.2.3.	Kitos išmokos		( 37 902 )	( 35 117 )
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		<b>35 531</b>	<b>256 436</b>
<b>2.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Bendrovės akcijų pardavimas, įnašų gavimas	2		1 590
2.2.	Bendrovės akcijų išpirkimas, įnašų grąžinimas	2	( 41 862 )	( 317 790 )
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>		<b>( 41 862 )</b>	<b>( 316 200 )</b>
<b>3.</b>	<b>Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui</b>			-
<b>4.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>( 6 331 )</b>	<b>( 59 764 )</b>
<b>5.</b>	<b>Pinigai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>6 547</b>	<b>66 311</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	3,4	<b>216</b>	<b>6 547</b>

Generalinis direktorius  
(valdymo įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

Mantas Skipitis  
(vardas ir pavardė)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

22.3 Aiškinamąjį raštą

I. Bendroji informacija

**1. Informacija apie fondą:**

<b>Pavadinimas</b>	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas). Iki 2011 m. vasario mėnesio Fondo pavadinimas buvo „NSEL 30 indekso fondas“
<i>Teisinė forma</i>	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
<b>Lietuvos banko pritarimo sudarymo dokumentams data</b>	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)
<b>Dalyvių skaičius</b>	261
<b>Veiklos trukmė</b>	Neterminuota
<b>Kita</b>	Nuo 2011 m. vasario 1 d. fondo akcijos yra listinguojamos Baltijos fondų prekybos sąraše (bendrovės trumpinys – OAMOBFFIL, ISIN – LT0000990012)

**2. Duomenys apie valdymo įmonę:**

<b>Pavadinimas</b>	Uždaroji akcinė bendrovė „Nter Asset Management“
<b>Kodas</b>	111707985
<i>Buveinė (adresas)</i>	Jogailos g. 9A , Vilnius
<i>Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 2032699 <a href="mailto:info@nteram.lt">info@nteram.lt</a> <a href="http://www.nteram.lt">www.nteram.lt</a>
<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, UĮ 2000-205
<i>Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos</i>	Fondo valdytojas Donatas Frejus

**3. Informacija apie depozitoriumą:**

<b>Depozitoriumo pavadinimas</b>	AB SEB bankas
<i>Kodas</i>	112021238
<i>Adresas</i>	Konstitucijos pr. 24, Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	+370 5 268 2800; +370 5 268 2333

**4. Informacija apie auditorius:**

<b>Auditoriaus pavadinimas</b>	BDO auditas ir apskaita, UAB
<i>Adresas</i>	K. Baršausko g. 66, LT-51436 Kaunas
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 37 320390

**5. Ataskaitinis laikotarpis:**

<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	2023 m. sausio 1 d. – 2023 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 finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartais 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, 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.

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 grynujų aktyvų. Priežiūros institucijai sutikus, jei tai būtina dėl ypatingų sąlygų reguliuojamoje rinkoje dominuojant vienam emitentui, į jo akcijas gali būti investuojama iki 35 procentų grynujų 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 nustatydamas 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 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 grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės.

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

1. atlyginimą Valdymo įmonei už Fondo turto valdymą;
2. kitas išlaidas, susijusias su Fondo valdymu:
  - 2.1. atlyginimas auditoriui už audito paslaugas ir konsultacijas;
  - 2.2. atlyginimas teisiniams konsultantams už teisinę konsultaciją, teisinę pagalbą ir atstovavimą;
  - 2.3. išlaidos, susijusios su informacijos pateikimu Investuotojams ar potencialiems investuotojams bei jų aptarnavimo išlaidas;
  - 2.4. išlaidos, mokamos finansų tarpininkams, bankams, Biržai ir kitiems asmenims už atliktus turto perleidimo sandorius, įvairių tarpininkavimą, lėšų pervedimą, sąskaitos atidarymą ir tvarkymą, komisiniai mokesčiai ir kiti mokesčiai, susiję su Fondo turto valdymu;
  - 2.5. išlaidos, susijusios su viešu informacijos apie Fondą pateikimu, Fondo reklamos, rinkodaros (marketingo) ir investuotojų pritraukimo į Fondą išlaidos;
3. atlyginimą Depozitoriumui už depozitoriumo paslaugas;
4. atlyginimą viešosios apyvartos tarpininkams už finansų maklerio (viešosios apyvartos tarpininko) paslaugas;
5. OMX Baltic Benchmark GI indekso naudojimo licencijavimo mokesčių;
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 mokesťį.

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

Už veiklą stebėtojų taryboje jos nariams VAS sprendimu gali būti nustatomas ir mokamas atlygis.

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, tačiau bet kokių 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 gražinami 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 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 gražinami 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 10 000 EUR.

Atlyginimas akcijų platintojui ir / (arba) subplatintojams už akcijų platinimą negali būti didesnis už 2% akcijos kainos, o už išpirkimą negali būti didesnis už 1 % akcijos kainos. Platinimo mokestis, teisės aktų nustatyta tvarka, paimamas iš investuotojo, įsigyjančio arba parduodančio Fondo akcijas, atitinkamai padidinant (arba sumažinant – išpirkimo atveju) 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 finansinės 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.

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 finansinės 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](http://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 išlaidų suma, neįskaičiuota į Fondo grynujų 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 vienetu tenkančių išpirkimo kaštų suma, neįskaičiuota į Bendrovės grynujų 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, 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/>.

Indeksas yra performuojamas kartą per pusmetį.

Investicinio portfelio struktūra 2023 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. Anksčiau 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 % grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės, tačiau bet koku 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 grynujų aktyvų vertės. Anksčiau įstatuose buvo nurodoma, kad šis dydis gali siekti iki 3% OMX Baltic Benchmark Fund vidutinės metinės grynujų 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 (2023 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023 12 31)	Prieš metus (2022 12 31)	Prieš dvejus metus (2021 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, EUR	1 790 218	1 741 833	1 790 218	2 490 866
Apskaitos vieneto vertė, EUR	13,3871	13,3287	13,3871	15,6711
Apskaitos vienetų skaičius	133 727	130 683	133 727	158 947

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 2023 m.		Ankstesnis ataskaitinis laikotarpis 2022 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatintų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į vienetus)			109	1 590
Išpirktų apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	( 3 044 )	( 41 862 )	( 25 329 )	( 317 790 )
<b>Skirtumas</b>	<b>( 3 044 )</b>	<b>( 41 862 )</b>	<b>( 25 220 )</b>	<b>( 316 200 )</b>

3. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

3.1. Pagal objektą, valiutas ir geografinę zoną:

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 743 128	100,10	1 794 485	100,21
Pinigai	216	0,01	6 547	0,37
<b>Iš viso:</b>	<b>1 743 344</b>	<b>100,11</b>	<b>1 801 032</b>	<b>100,58</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
EUR	1 743 344	100,11	1 801 032	100,58
<b>Iš viso:</b>	<b>1 743 344</b>	<b>100,11</b>	<b>1 801 032</b>	<b>100,58</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	598 597	34,37	672 578	37,56
Latvija	-	-	2 408	0,13
Estija	1 144 747	65,74	1 126 046	62,89
<b>Iš viso:</b>	<b>1 743 344</b>	<b>100,11</b>	<b>1 801 032</b>	<b>100,58</b>



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

**2023 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 emite te %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	8 368	82 843	67 281	82843	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0205	4,76
Harju Elekter	EE	EE3100004250	7 285	36 206	25 433	36206	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0394	2,08
Tallink Grupp	EE	EE3100004466	199 095	137 376	183 457	137376	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0268	7,89
AS Pro Kapital Grupp	EE	EE3100006040	32 779	34 582	31 171	34582	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0578	1,99
Coop Pank share	EE	EE3100007857	45 033	106 278	73 316	106278	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0440	6,10
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	54 591	61 579	106 272	61579	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0208	3,54
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	3 161	33 507	41 002	33507	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0158	1,92
LHV Group	EE	EE3100102203	133 350	466 058	465 704	466058	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0417	26,76
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	3 130	47 889	29 140	47889	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0177	2,75
Grigeo Grigiškės	EE	LT0000102030	33 558	36 746	29 050	36746	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0255	2,11
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	284 213	196 960	134 232	196960	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0429	11,31
AB Apranga	LT	LT0000102337	8 508	22 631	21 445	22631	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0154	1,30
AB Ūkio bankas	LT	LT0000102352	222 286	-	72 068	-	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,1692	0,00
AB Ignitis grupė	LT	LT0000115768	11 267	212 270	238 247	212270	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0156	12,19
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	44 369	73 874	44 192	73874	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0076	4,24
AUGA group	LT	LT0000127466	54 884	17 014	23 345	17014		0,0237	0,98
AB „Vilkyškių pieninė“ PVA	LT	LT0000127508	2 541	13 315	6 251	13315	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0213	0,76
Akola Group	LT	LT0000128092	14 694	16 678	9 394	16678	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0088	0,96
Enefit Green AS	LT	EE3100137985	37 840	134 559	155 860	134559	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0143	7,73
Hepsor AS	EE	EE3100082306	553	3 871	7 857	3871	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0143	0,22
Novaturas	EE	LT0000131872	2 600	8 892	9 062	8892	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0333	0,51
<b>Iš viso</b>			<b>1 204 105</b>		<b>1 773 779</b>	<b>1 743 128</b>	-	-	<b>100,10</b>
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą:									
<b>Iš viso</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių</b>	-	-	<b>1 204 105</b>		<b>1 773 779</b>	<b>1 743 128</b>	-	-	<b>100,10</b>

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	216	0,01
<b>Iš viso pinigų:</b>	-	-	<b>216</b>	<b>0,01</b>

*Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės  
„OMX Baltic Benchmark Fund“  
2023 m. finansinės ataskaitos*

2022 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 emitepte %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
Tallinna Kaubamaja	EE	EE0000001105	8 548	3 419	66 856	80 095	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0210	4,47
Silvano Fashion Group	EE	EE3100001751	12 277	1 228	35 728	13 750	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0341	0,77
Harju Elekter	EE	EE3100004250	7 285	-	25 016	36 498	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0398	2,04
Tallink Grupp	EE	EE3100004466	203 295	-	192 667	106 120	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0273	5,93
AS Pro Kapital Grupp	EE	EE3100006040	34 279	9 941	32 228	20 773	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0605	1,16
Coop Pank share	EE	EE3100007857	35 483	-	47 060	87 288	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0389	4,88
Tallinna Sadam	EE	EE3100021635	55 191	55 191	108 174	78 592	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0210	4,39
Tallina Vesi	EE	EE3100026436	3 261	1 957	42 322	40 893	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0163	2,28
Arco Vara AS	EE	EE3100034653	2 900	2 030	7 927	5 197	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0279	0,29
LHV Group	EE	EE3100102203	130 250	13 025	455 875	435 035	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0413	24,30
Hepsor AS	EE	EE3100082306	768	768	10 845	6 989	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0199	0,39
Merko Ehitus	EE	EE3100098328	3 230	-	26 513	45 737	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0182	2,55
Enefit Green AS	EE	EE3100137985	38 620	38 620	158 696	169 079	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0146	9,44
Grigeo Grigiškės	LT	LT0000102030	35 158	10 196	30 640	24 751	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0268	1,38
AB Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	340 056	98 616	182 398	233 278	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0566	13,03
AB Apranga	LT	LT0000102337	9 008	2 612	23 474	19 457		0,0163	1,09
AB Ūkio bankas	LT	LT0000102352	222 286	64 463	-	-	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,2216	0,00
AB Ignitis grupė	LT	LT0000115768	12 757	284 864	269 911	242 638	<a href="http://www.nasdaqbaltic.com">www.nasdaqbaltic.com</a>	0,0176	13,55
AB Telia Lietuva	LT	LT0000123911	44 469	12 896	43 059	88 271	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0076	4,93
AUGA group	LT	LT0000127466	54 884	15 916	23 345	21 350	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0239	1,19
AB „Vilkyškių pieninė“ PVA	LT	LT0000127508	3 185	924	7 835	15 256	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0267	0,85
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	15 694	4 551	10 034	21 030	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0098	1,17
Hansa Matrix AS	LV	LV0000101590	345	345	3 019	2 408	<a href="http://www.nasdaqomxbaltic.com">www.nasdaqomxbaltic.com</a>	0,0188	0,13
<b>Iš viso</b>			<b>1 273 229</b>		<b>1 803 621</b>	<b>1 794 485</b>	-	-	<b>100,21</b>
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą:									
<b>Iš viso</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių</b>	-	-	<b>1 273 229</b>		<b>1 803 621</b>	<b>1 794 485</b>	-	-	<b>100,21</b>

Banko pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Pinigai:				
AB SEB bankas	LT	EUR	6 547	0,37
<b>Iš viso pinigų:</b>	-	-	<b>6 547</b>	<b>0,37</b>

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

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023 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	1 794 485	83 249	150 704	16 098	-	1 743 128
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-					
Išvestinės finansinės priemonės	-					
Nekilnojamojo turto objektai	-					
Kitos investicijos	-					
<b>Iš viso:</b>	<b>1 794 485</b>	<b>83 249</b>	<b>150 704</b>	<b>16 098</b>	<b>-</b>	<b>1 743 128</b>

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021 12 31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) *	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022 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	2 432 482	304 842	549 749	355 249	748 339	1 794 485
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamojo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>2 432 482</b>	<b>304 842</b>	<b>549 749</b>	<b>355 249</b>	<b>748 339</b>	<b>1 794 485</b>

\* Investicijų pardavimo pelnas (86,28 EUR) ir investicijų pardavimo nuostoliai (0 EUR) per 2022 m. įtraukti į parduotų (išpirktų) investicijų vertės eilutę.

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

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2023 m.	Praėję finansiniai metai 2022 m.
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	372	86
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>372</b>	<b>86</b>

Investicijų pardavimo pelnas 2023 m. sudarė 372 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 0 EUR.

Investicijų pardavimo pelnas 2022 m. sudarė 86 EUR, o investicijų pardavimo nuostoliai – 0 EUR.

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

—

**8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos**

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (EUR) 2023 m.	Atlygis už paslaugą (EUR) 2022 m.	Ryšys su subjekto valdymo įmone
AB SEB bankas	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	313	1 119	-
<b>Iš viso:</b>	-	<b>313</b>	<b>1 119</b>	-

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

—

**10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.**

—

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

—

**12. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 6-ąjį verslo apskaitos standartą „Aiškinamasis raštas“.**

2023 m. valdymo įmonei buvo priskaičiuota 36 000 EUR valdymo mokesčio. (2022 m. – 36 000 EUR).

2023 m. priskaičiuota UAB „OC Finance“ – 14 520 EUR mokesčio už apskaitos paslaugas (2022 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“.**

—

**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“.**

—

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

—

**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.**

—

## 17. Investicijų graža ir investicijų gražos lyginamoji informacija

### 17.1. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo abibūdinimas:

Fondas investuoja į OMX Baltic Benchmark GI (toliau - Indeksas) akcijų indeksą sudarančias priemones. Indeksas yra skaičiuojamas Nasdaq, Inc. ir intelektinės nuosavybės teisės į Indeksą priklauso Nasdaq, Inc. Fondo 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/>.

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

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų (neaudituoti) **
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-0,44%	-14,57%	36,49%	9,44%
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	7,37%	16,03%	13,65%	8,26%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	4,19%	-11,75%	42,01%	12,16%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	7,38%	16,03%	14,58%	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	91,25%	99,65%	98,63%	-
Indekso sekimo paklaida*	1,40%	1,07%	1,74%	-
Alfa rodiklis*	-4,43%	-3,08%	-1,90%	-
Beta rodiklis*	0,99	1,01	0,94	-

\* 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 gražos kintamumą. Jei investicijų gražos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų gražą;

\* 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 graža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir jo standartinis pokytis, taip pat vidutinis lyginamojo indekso pokytis (%):

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	5,14%	6,64%	5,65%	8,31%
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	3,46%	10,19%	7,13%	10,04%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei pasirinktas)*	8,76%	10,22%	8,76%	13,69%

\* 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 grynujų aktyvų vertės
2023 01 01 – 2023 12 31			
Už valdymą:	1%	36 000	1,95
<i>nekintamas dydis</i>		36 000	1,95
<i>sėkmės mokestis</i>		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3 %	2 388	0,13
<i>mokestis nuo aktyvų</i>		2 214	0,12
<i>už sandorių sudarymą</i>		174	0,01
Už sandorių sudarymą		313	0,02
Už auditą		11 713	0,63
Kitos veiklos išlaidos		33 046	1,80
<b>Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma</b>		<b>83 147</b>	<b>4,51</b>
<b>BIK % nuo vidutinės GAV*</b>		<b>4,51</b>	
<b>Visų išlaidų suma</b>	<b>Iki 5%</b>	<b>83 460</b>	<b>4,53</b>
<b>PAR (jei skaičiuojamas)*</b>		<b>9,40%</b>	
2022 01 01 – 2022 12 31			
Už valdymą:	1%	36 000	1,69
<i>nekintamas dydis</i>		36 000	1,69
<i>sėkmės mokestis</i>		-	-
Depozitoriumui	Iki 0,3 %	2 822	0,13
<i>mokestis nuo aktyvų</i>		2 558	0,12
<i>už sandorių sudarymą</i>		264	0,01
Už sandorių sudarymą		1 119	0,05
Už auditą		7 260	0,34
Kitos veiklos išlaidos		30 899	1,45
<b>Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma</b>		<b>76 981</b>	<b>3,61</b>
<b>BIK % nuo vidutinės GAV*</b>		<b>3,61%</b>	
<b>Visų išlaidų suma</b>	<b>Iki 5%</b>	<b>78 100</b>	<b>3,66</b>
<b>PAR (jei skaičiuojamas)*</b>		<b>25,13%</b>	

\* 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)

\_\_\_\_\_ (parašas, data)

Mantas Skipitis  
(vardas ir pavardė)

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

\_\_\_\_\_ (parašas, data)

Dainius Minelga  
(vardas ir pavardė)

19. Visas audito išvados tekstas

Informacija pateikiama Priede Nr. 1

#### IV. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

20. 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 vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją:

—

#### V. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO PASISKOLINTAS AR PASKOLINTAS LĖŠAS

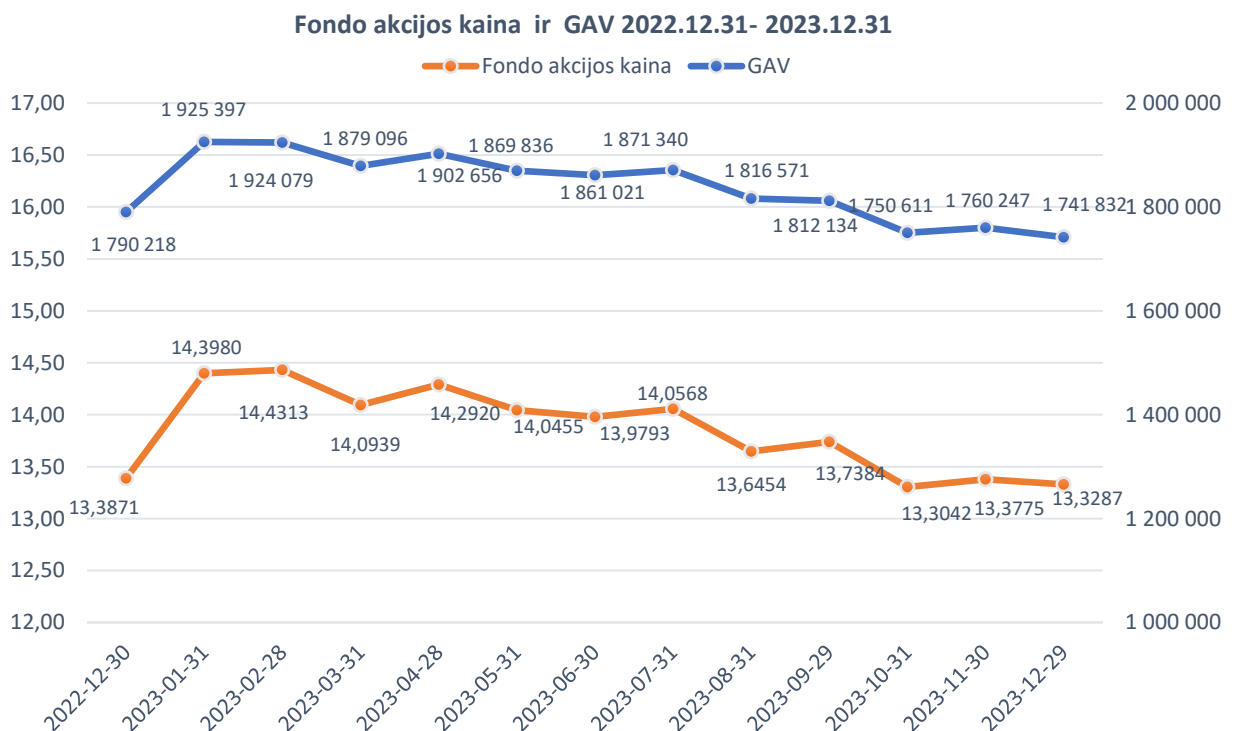
21. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

—

#### VI. KITA INFORMACIJA

22. 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:



**VII. ATSAKINGI ASMENYS**

23. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.) vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

—

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

*UAB “Nter Asset Management“ generalinis direktorius Mantas Skipitis.*

*UAB “Nter Asset Management“ vyr. finansininkas Dainius Minelga.*

25. 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 “Nter Asset Management“*

*Generalinis direktorius Mantas Skipitis \_\_\_\_\_*

*UAB “Nter Asset Management“*

*Vyr. finansininkas Dainius Minelga \_\_\_\_\_*

26. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją.

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

*UAB “Nter Asset Management“ generalinis direktorius Mantas Skipitis. Tel.. +37052032699. El. pašto adresas msk@nteram.lt.*

*UAB “Nter Asset Management“ vyr. finansininkas Dainius Minelga. Tel. +37052032699. El. pašto adresas dm@orion.lt.*

- 26.2. 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.

—