

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės

„OMX Baltic Benchmark Fund“

2010 METŲ

ATASKAITA

Vilnius 2011

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data.

Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė “OMX Baltic Benchmark Fund”
Teisinė forma	Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė
Vertybinių popierių komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2000 m. rugsėjo 14 d. (pritarta memorandumui)

Galiojanti Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės licencija Nr.IKB-02 išduota Lietuvos vertybinių popierių komisijos 2004 m. sausio 29 d. sprendimu.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.

2010 sausio 1d. – 2010 gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys:

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas.

Uždaroji akcinė bendrovė “Orion Asset Management“.
Įmonės kodas 111707985.

3.2. buveinė (adresas).

A. Tumėno g. 4, Vilnius

3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklapio adresas.

Telefonas: (8-5) 204-15-41,
Faksas: (8-5) 204-15-42.
Elektroninio pašto adresas: office@ipv.lt
Interneto svetainės adresas: www.ipv.lt

3.4. veiklos licencijos numeris.

Veiklos licencijos numeris VĮK - 011.

3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys priimančys investicinius sprendimus).

Valdymas perduotas valdymo įmonei UAB “Orion Asset Management“

Asmenys, priimančys investicinius sprendimus:
Iki 2010 12 31 d. UAB “Orion Asset Management“ generalinis direktorius Vaidotas Petrauskas.
Nuo 2010 09 03 d. UAB „Orion Asset Management“ finansų analitikas Vytautas Jurėnas.

4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

Depozitoriumo pavadinimas: AB SEB bankas.
Įmonės kodas: 112021238
Adresas: Gedimino 12, 2600 Vilnius, Lietuva.

Tel.: 8-5-2682680; 8-5-2682682.
Faksas: 8-5-2682683.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ (AKCIJŲ) SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

5. Nurodyti grynujų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertę.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2009 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2010 12 31	Prieš metus 2009 12 31	Prieš dvejus metus 2008 12 31
Grynujų aktyvų vertė, Lt.	6539070 LTL	10629475 LTL	6539070 LTL	5605486 LTL
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	1687,94 LTL	26,1144 LTL*	1687,94 LTL	1215,94 LTL
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	3874 vnt.	407035 vnt.*	3874 vnt.	4610 vnt.

* 2010 12 29 d. buvo atliktas akcijų skaidymas santykiu 100 už 1. Kaina dalinama iš 100, akcijų skaičius dauginamas iš 100.

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę.

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt.
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	Iki 2010 12 29 d. 976 vnt.* Nuo 2010 12 30 d. 2035 vnt.	2242374 LTL
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	Iki 2010 12 29 d. 800 vnt.* Nuo 2010 12 30 d. 0 vnt.	1599509 LTL

* 2010 12 29 d. buvo atliktas akcijų skaidymas santykiu 100 už 1. Kaina dalinama iš 100, akcijų skaičius dauginamas iš 100.

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfelio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta taisyklių 42.6 punkte.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (LTL)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėta atskaitymų suma (LTL)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:			79865	76404	1,00
Nekintamas mokestis	1% vidutinių metinių aktyvų	1% vidutinių metinių aktyvų	79865	76404	1,00
Sėkmės mokestis	-----	-----	-----	-----	-----
Depozitoriumui :			20400	18493	0,26
Depozitoriumo mokestis	0.22% vidutinių metinių GAV	0.22% vidutinių metinių GAV	17570	15303	0,22
Fiksuotas mokestis	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	Fiksuotas mokestis už operaciją (10 Lt.)	2830	3190	0,04
Už sandorių sudarymą:	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)	Komisiniai – 0,45% (Jeigu sandorio suma viršija 100000 Lt. – 0,35%)	11560	11336	0,14
Už auditą:	-----	-----	29645	20455	0,37
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-----	-----	28470	27058	0,35
Skelbimai ir reklama	-----	-----	10357	10836	0,13
Sąnaudos teisiniams konsultantams	-----	-----	14407	11263	0,18
Nasdaq OMX biržos informacijos sąnaudos	-----	-----	695	1948	0,01
Žyminiai mokesčiai	-----	-----	1110	1110	0,01
Banko paslaugos	-----	-----	185	185	0,00
Kancialerinės sąnaudos	-----	-----	1716	1716	0,02
Išlaidų,			158380	142410	1,98

įskaičiuojamų į BIK, suma					
BIK % nuo GAV*			158380		1,98
Visų išlaidų suma			169940	153746	2,12
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					12,01 (32,65)

***Rodiklių paaiškinimai:**

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

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokėjimų sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.

Fondo akcijų platintojui “SEB bankui” platinimo mokestį (2% nuo įsigyjamų akcijų vertės) tiesiogiai sumoka investuotojai, įsigyjantys fondo akcijas.

Finansų makleriams (viešosios apyvartos tarpininkams) sumokėti mokesčiai – 11336 Lt.

Kitų tarpininkų nėra.

9. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat paslėptuosius komisinius (jų tiekėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).

Fondo akcijų platintojui AB “SEB bankui” platinimo mokestį (2% nuo įsigyjamų akcijų vertės) tiesiogiai sumoka investuotojai, įsigyjantys fondo akcijas.

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%.

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. Pagal 2008 m. gegužės 6 d. susitarimą dėl 2007 m. lapkričio 5 d. platinimo sutarties tarp Fondo ir UAB „SEB investicijų valdymas“ (toliau vadinama Platintoju), Fondas moka platinimo mokestį. Šio mokesčio suma mažinamas atlyginimas Valdymo įmonei. Bandra Fondo mokama suma Valdymo įmonei ir Platintojui yra lygi 1% Fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės. Nuo 2011 m. vasario 1 d. Platinimo sutartis su UAB „SEB investicijų valdymas“ nutraukta.

10. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti paskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmoku, esant dabartiniam atskaitymų lygiui ir kokią sumą jis gautų po 1,3,5,10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt., o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	217	671	1150	2471
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10500	11576	12763	16289
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų lygiui	10283	10872	11496	13215

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklapio adresas)	Balsų dalis emite nte %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
AB Apranga	Lietuva	LT00001023 37	85013	85013	134913.00	607906.00	www.nasdaqomxb altic.com	0.15	5.72
AB CITY SERVICE	Lietuva	LT00001273 75	46115	46115	276879.61	445832.44	www.nasdaqomxb altic.com	0.15	4.19
AB Invalda	Lietuva	LT00001022 79	76045	76045	580770.55	522248.12	www.nasdaqomxb altic.com	0.15	4.91
AB Lietuvos dujos	Lietuva	LT00001162 20	170818	170818	326638.86	430554.28	www.nasdaqomxb altic.com	0.04	4.05
AB Linas Agro Group	Lietuva	LT00001280 92	215705	215705	458595.02	452830.02	www.nasdaqomxb altic.com	0.14	4.26
AB Panevėžio statybos trestas	Lietuva	LT00001014 46	44015	44015	226179.60	296351.23	www.nasdaqomxb altic.com	0.27	2.79
AB Pieno žvaigždės	Lietuva	LT00001116 76	87448	87448	310226.83	446871.87	www.nasdaqomxb altic.com	0.16	4.20
AB Rokiškio sūris	Lietuva	LT00001003 72	82532	82532	380597.20	510659.94	www.nasdaqomxb altic.com	0.21	4.80
AB Rytų skirstomieji tinklai	Lietuva	LT00001263 85	178392	178392	373737.22	396057.08	www.nasdaqomxb altic.com	0.04	3.73
AB Sanitas	Lietuva	LT00001061 71	31173	31173	280504.60	591557.21	www.nasdaqomxb altic.com	0.10	5.57
AB Šiaulių bankas	Lietuva	LT00001022 53	582338	582338	782937.62	677604.78	www.nasdaqomxb altic.com	0.28	6.37
AB TEO LT	Lietuva	LT00001239 11	404657	404657	847758.75	1001792.18	www.nasdaqomxb altic.com	0.05	9.42
AB Ūkio bankas	Lietuva	LT00001023 52	384286	384286	337071.07	504207.83	www.nasdaqomxb altic.com	0.13	4.74
AB Utenos trikotažas	Lietuva	LT00001093 24	53068	53068	451232.47	69445.37	www.nasdaqomxb altic.com	0.27	0.65
AB Vilkyškių pieninė	Lietuva	LT00001275 08	28033	28033	77787.90	166482.83	www.nasdaqomxb altic.com	0.23	1.57
AB Vilniaus baldai	Lietuva	LT00001042 67	6334	25336	255925.08	207765.33	www.nasdaqomxb altic.com	0.16	1.95
Iš viso	-----	-----	2475972	-----	6101755.38	7328167.11	-----	-----	68.92
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
AB Bankas Snoras	Lietuva	LT00001019 25	176218	176218	138103.11	292662.30	www.nasdaqomxb altic.com	0.04	2.75
AB Grigiškės	Lietuva	LT00001020 30	162015	162015	156081.73	433539.20	www.nasdaqomxb altic.com	0.27	4.08
AB Klaipėdos baldai	Lietuva	LT00001029 72	12295	12295	15983.50	47419.10	www.nasdaqomxb altic.com	0.15	0.45
AB Klaipėdos nafta	Lietuva	LT00001116 50	269950	269950	281278.74	497732.51	www.nasdaqomxb altic.com	0.08	4.68
AB Lietuvos elektrinė	Lietuva	LT00001263 51	32178	32178	144927.52	125582.27	www.nasdaqomxb altic.com	0.02	1.18
AB Lietuvos energija	Lietuva	LT00001176 81	69851	69851	159318.76	144708.92	www.nasdaqomxb altic.com	0.01	1.36
AB Litgrid turtas	Lietuva	LT00001284 15	71999	71999	164219.06	178493.46	www.nasdaqomxb altic.com	0.01	1.68
AB Lietuvos jūrų laivininkystė	Lietuva	LT00001259 99	311719	311719	117087.04	87704.44	www.nasdaqomxb altic.com	0.16	0.83
AB Limarko laivininkystės kompanija	Lietuva	LT00001196 46	82940	82940	83375.45	38660.66	www.nasdaqomxb altic.com	0.07	0.36
AB Linas	Lietuva	LT00001006 61	38500	38500	8855.00	14622.61	www.nasdaqomxb altic.com	0.16	0.14
AB Snaigė	Lietuva	LT00001092 74	66052	66052	1105512.61	61121.26	www.nasdaqomxb altic.com	0.21	0.58
AB Stumbras	Lietuva	LT00001194 30	12713	12713	101903.00	60312.34	www.nasdaqomxb altic.com	0.03	0.57

AB Vilniaus degtinė	Lietuva	LT0000112450	32800	32800	37648.00	49830.81	www.nasdaqomxbaltic.com	0.13	0.47
AB VST	Lietuva	LT0000126377	306	9180	90377.94	66563.08	www.nasdaqomxbaltic.com	0.01	0.63
AB Žemaitijos pienas	Lietuva	LT0000121865	119720	119720	190466.83	288945.08	www.nasdaqomxbaltic.com	0.25	2.72
Iš viso	-----	-----	1459256	-----	2795138.28	2387898.04	-----	-----	22.48

Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose

-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai

-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių	-----	-----	3935228	-----	8896893.66	9716065.15	-----	-----	91.40

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Šaltinis, pagal kurio duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinių investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso KIS vienetų (akcijų)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

*- nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitos pinigų rinkos priemonės								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso pinigų rinkos priemonių	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitos išvestinės investicinės priemonės										
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso išvestinės finansinės priemonės	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, (%)
Pinigai				
AB SEB bankas	LTL	934657.96	-----	8.79
Iš viso pinigai:	-----	934657.96	-----	8.79

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1d.				
-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	-----	-----	-----	-----

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.)

12.1. Pagal investavimo objektus.

Fondo investavimo strategija – investuoti sekant NSEL 30 indeksą, kurį sudaro 30 didžiausios kapitalizacijos bendrovių, listinguojamų Vilniaus vertybinių popierių biržoje, akcijos. Fondo investicijų neapriboja specializacija kokioje nors pramonės šakoje. Žemiau pateikiame investicijų pasiskirstymą (mažėjančia tvarka).

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
AB TEO LT	1001792	9,42	-----	-----
AB Šiaulių bankas	677605	6,37	577338	8,83
AB Apranga	607907	5,72	350911	5,36
AB Sanitas	591557	5,57	471487	7,21
AB Invalda	522248	4,91	-----	-----
AB Rokiškio sūris	510660	4,80	305988	4,68
AB Ūkio bankas	504208	4,74	363191	5,55
AB Klaipėdos nafta	497733	4,68	296933	4,54
AB Linas Agro Group	452830	4,26	-----	-----
AB Pieno žvaigždės	446872	4,20	323653	4,95
AB City service	445832	4,19	235725	3,60
AB Grigiškės	433539	4,08	199644	3,05
AB Lietuvos dujos	430554	4,05	373540	5,71
AB Rytų skirstomieji tinklai	396057	3,73	417033	6,38
AB Panevėžio statybos trestas	296351	2,79	222753	3,41
AB Bankas Snoras	292662	2,75	228147	3,49
AB Žemaitijos pienas	288945	2,72	166971	2,55
AB Vilniaus baldai	207764	1,95	68715	1,05
AB Litgrid turtas	178493	1,68	-----	-----
AB Vilkyškių pieninė	166483	1,57	67279	1,03
AB Lietuvos energija	144709	1,36	266718	4,08
AB Lietuvos elektrinė	125582	1,18	169463	2,59
AB Lietuvos jūrų laivininkystė	87704	0,83	164139	2,51
AB Utenos trikotažas	69445	0,65	60498	0,93
AB VST	66563	0,63	63495	0,97
AB Snaigė	61121	0,58	49050	0,75
AB Stumbras	60312	0,57	76846	1,18
AB Vilniaus degtinė	49831	0,47	45920	0,70
AB Klaipėdos baldai	47419	0,45	21885	0,33
AB Limarko laivininkystės kompanija	38661	0,36	60435	0,92
AB Linas	14623	0,14	16051	0,25
AB Lifosa	-----	-----	218240	3,34
AB Žemaitijos pieno investicija	-----	-----	90990	1,39
AB Įmonių grupė Alita	-----	-----	24512	0,37
AB Alita	-----	-----	15451	0,24

12.2. Pagal sektorius.

	Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	9716065	91,40	6106769	93,37
1.1.	Rezidentai	9716065	91,40	6106769	93,37
1.1.1.	Nefinansų įmonės	8241590	77,54	4938093	75,50
1.1.2.	Finansų įmonės	1474475	13,86	1168676	17,87
1.1.2.1.	Bankai	1474475	13,86	1168676	17,87
1.1.2.2.	Draudimo įmonės	-----	-----	-----	-----
1.1.2.3.	Kitos finansų įmonės	-----	-----	-----	-----
1.2.	Nerezidentai	-----	-----	-----	-----
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	934658	8,79	424617	6,49
7.1.	Rezidentai	934658	8,79	424617	6,49
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	-----	-----	-----	-----

12.3. Pagal valiutas ir geografinę zoną.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal valiutas:				
litais	10650723	100.19	6531386	99.86
eurais	-----	-----	-----	-----
kita valiuta	-----	-----	-----	-----
Iš viso	10650723	100.19	6531386	99.86
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	10650723	100.19	6531386	99.86
kitos Europos Sąjungos valstybės	-----	-----	-----	-----
Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-----	-----	-----	-----
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-----	-----	-----	-----
Japonija	-----	-----	-----	-----
Kitos šalys	-----	-----	-----	-----
Iš viso	6531386	99.86	6531386	99.86

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

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).

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

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

Fondo investavimo strategija – investuoti sekant NSEL 30 indeksą, kurį sudaro 30 didžiausios kapitalizacijos bendrovių, listinguojamų Vilniaus vertybinių popierių biržoje, akcijos. Fondo investicijų neapriboja specializacija kokioje nors pramonės šakoje. Turimas investicijų portfelis beveik 100% atitinka investavimo strategiją.

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

Struktūros pokyčiams turi įtaką tik ketvirtiniai NSEL 30 indekso sudėties pokyčiai. NSEL 30 Indekso taisyklės skelbiamos fondo tinklapyje www.indexfund.lt.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Fondo lyginamasis indeksas iki 2010 12 31 - **OMX Vilnius** indeksas, nuo 2011 01 01 – OMX Baltic Benchmark GI.

OMX Vilnius indeksas – tai visų akcijų indeksas, kurį sudaro visos NASDAQ OMX Vilnius biržos Oficialiajame ir Papildomajame sąraše kotiruojamos bendrovės, išskyrus tas bendroves, kuriose vienas akcininkas valdo 90 proc. ir daugiau išleistų akcijų. Indeksu siekiama atspindėti Vilniaus vertybinių popierių rinkos einamąją padėtį ir jos pokyčius.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku)). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.

	Ataskaitinio laikotarpio 2010.01.01.-2010.12.31.	Prieš metus 2009.01.01.-2009.12.31.	Prieš 2 metus 2008.01.01.-2008.12.31.	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	+54,71%	+38,82%	-67,69%	-----
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	+56,49%	+46,04%	-65,14%	-----
Metinė bendroji investicijų grąža	+56,51%	+40,76%	-67,14%	-----
Metinė grynoji investicijų grąža	+53,46%	+38,08%	-67,69%	-----
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	13,61%	26,52%	26,45%	-----
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	34,58%	27,81%	31,12%	-----
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas	0,99	0,99	1,00	-----
Indekso sekimo paklaida	7,10%	13,32%	5,16%	-----
Alfa rodiklis	+8,38%	+1,81%	-11,87%	-----
Beta rodiklis	0,79	0,79	0,95	-----

Rodiklių paaiškinimai:

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis – tai procentinis fondo akcijos vertės pokytis per metus.

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

Metinė bendroji investicijų grąža – metinė fondo investicijų portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas.

Metinė grynoji investicijų grąža – metinė fondo investicijų portfelio investicijų grąža, kurią skaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir investicijų valdymo išlaidas.

Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo fondo dienis pelningumas, palyginti su vidutiniu dieniu pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika. Pateikiamas metinis standartinis nuokrypis. Jei akcijos vertės pokyčio standartinis nuokrypis yra didesnis nei lyginamojo indekso reikšmės

pokyčio standartinis nuokrypis, tai reiškia kad akcijos vertė vidutiniškai svyravo labiau nei lyginamojo indekso reikšmė, ir atvirkščiai.

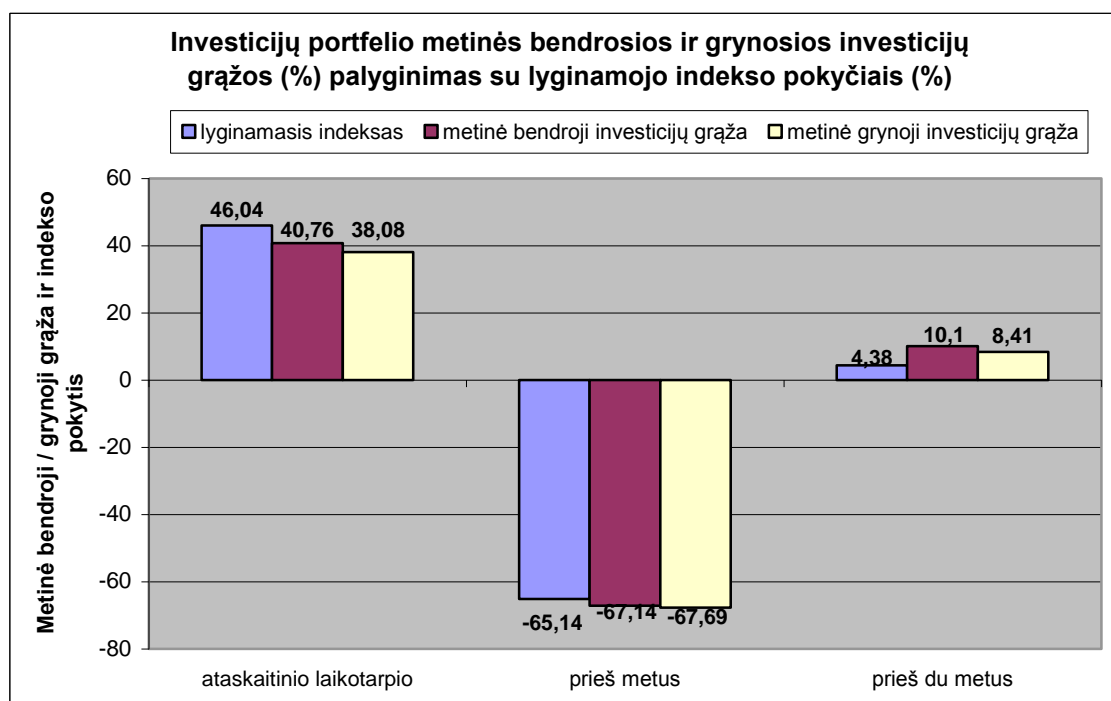
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – tai statistinis rodiklis, parodantis, kaip stipriai per metus svyravo lyginamojo indekso dieniškas pelningumas, palyginti su vidutiniu dienišku pelningumu. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo didesnė investicijų vertės svyravimo rizika. Pateikiamas metinis standartinis nuokrypis.

Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – koreliacijos koeficientas parodo statistinio ryšio tarp fondo akcijos verčių ir lyginamojo indekso reikšmių stiprumą. Koreliacijos koeficientas gali turėti reikšmes nuo -1,00 iki +1,00. -1,00 rodo kad abu kintamieji (fondo akcijos vertė ir lyginamojo indekso reikšmė) juda priešinga kryptimi, t.y. vienam kylant kitas krenta ir atvirkščiai; +1,00 parodo kad abu kintamieji juda ta pačia kryptimi. 0,00 rodo kad fondo akcijų vertės ir lyginamojo indekso reikšmės svyravimai yra nepriklausomi.

Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek fondo akcijos vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius. Kuo aukštesnis rodiklis, tuo gali būti didesnis fondo pelningumo nukrypimas nuo lyginamojo indekso pelningumo.

Alfa rodiklis - rodiklis, kurio reikšmė parodo skirtumą tarp fondo akcijos vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio, t.y. kiek fondo pelningumas skyrėsi nuo lyginamojo indekso pelningumo. Alfa rodiklio reikšmė +1,00% reiškia kad fondo pelningumas buvo vienu procentiniu punktu didesnis už lyginamojo indekso pelningumą. Panašiai -1,00% reiškia kad fondo pelningumas buvo 1,00% mažesnis už lyginamojo indekso pelningumą.

Beta rodiklis - rodiklis, kurio reikšmė parodo, kiek pasikeičia fondo akcijos vertė, pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei. Jei Beta rodiklis lygus 1,00, tai reiškia kad fondo akcijos vertė svyruoja taip pat stipriai kaip ir lyginamojo indekso reikšmė. Jei Beta rodiklis lygus 1,10, tai reiškia kad fondo akcijos svyravimai yra 10% stipresni už lyginamojo indekso reikšmių svyravimus. Atitinkamai, jei rodiklis mažesnis už 1,00, tai reiškia kad fondo akcijos vertė svyruoja ne taip stipriai kaip lyginamojo indekso reikšmė.



20. Vidutinė investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

	Per paskutinius 3 metus 2008.01.01.- 2010.12.31.	Per paskutinius 5 metus 2006.01.01.- 2010.12.31.	Per paskutinius 10 metų 2001.01.01.- 2010.12.31.	Nuo veiklos pradžios 2001.04.09.- 2010.12.31.
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis	-11,47%	-4,56%	-----	10,90%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis	-7,30%	-1,81%	-----	17,28%
Vidutinė bendroji investicijų graža	-10,21%	-3,22%	-----	+14,21%
Vidutinė grynoji investicijų graža	-11,86%	-4,94%	-----	+11,43%
Vidutinės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis	54,34%	42,12%	-----	39,76%

Rodiklių paaiškinimai:

Vidutinis akcijos vertės pokytis, lyginamojo indekso reikšmės pokytis, vidutinė bendroji investicijų graža ir vidutinė grynoji investicijų graža – tai geometrinis atitinkamų metinių pokyčių ar gražų vidurkis.

Vidutinės investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinių atitinkamo periodo fondo akcijos vertės pokyčių standartinis nuokrypis.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicijų portfelio riziką. Atskleidžiant 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. Paskutinių 2 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje.

UAB "ORION ASSET MANAGEMENT"

(Valdymo įmonės pavadinimas)

J.k. 111707985 A.Tumėno g.4, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20..... m.....d.

protokolo Nr.....

IKKB OMX Baltic Benchmark Fund, J.K.111713358 BALANSAS

(Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas)

PAGAL 2010 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2011 01 26 Nr. 1__.

I. BALANSAS

(litas)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	2010 12 31	2009 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2	934658	424617
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI			
III.	INVESTICIJOS	1,2	9716065	6106769
1.	Skolos vertybiniai popieriai			
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai			
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai	1,2	9716065	6106769
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai			
4	Kitos investicijos			
IV.	GAUTINOS SUMOS	2	1534	19387
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
2	Kitos gautinos sumos	2	1534	19387
	TURTAS, IŠ VISO		10652257	6550773

Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir grynieji aktyvai	Pastabų Nr.	2010 12 31	2009 12 31
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22782	11703
1	Investicijų pirkimo įsipareigojimai			
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		12877	8938
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		9905	2765
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		10629475	6539070
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI, IŠ VISO		10652257	6550773

Gen. direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas)

Rytis Davidovičius

(vardas ir pavardė)

22.2. Paskutinių 2 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje.

UAB "ORION ASSET MANAGEMENT"

(Valdymo įmonės pavadinimas)

J.k. 111707985 A.Tumėno g.4, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20..... m.....d.

protokolo Nr.....

IKKB OMX Baltic Benchmark Fund, J.K.111713358 GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas)

PAGAL 2010 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2011 01 26 Nr. 1__.

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	2010 12 31	2009 12 31
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIAI		6539070	5605486
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		6714442	5390368
1.	Išleistų akcijų vertė		2242374	1231430
2.	Palūkanos ir dividendai		167076	123173
2.1.	Banko palūkanos		452	1010
2.2.	Dividendai		166624	122163
3.	Investicijų pardavimo pelnas		193853	481182
4.	Investicijų vertės padidėjimo suma		4111139	3554583
5.	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kurso pasikeitimo			
6.	Kitos pajamos			
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		2624037	4456784
1.	Išpirktų akcijų vertė		1599509	2268857
2.	Investicijų pardavimo nuostoliai		72574	63634
3.	Investicijų vertės sumažėjimo suma		782014	1998754
4.	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kurso pasikeitimo			
5.	Valdymo sąnaudos:		169940	125539
5.1.	Reklamos sąnaudos		10357	9392
5.2.	Teisinės bazės paruošimo sąnaudos		14407	3237
5.3.	Sąnaudos auditui		29645	17255
5.4.	Mokestis valdymo įmonei		79865	60123
5.5.	Mokestis finansų makleriai		11560	14106
5.6.	Sąnaudos depozitoriumui		20400	17387
5.7.	Kitos sąnaudos		3706	4039
6.	Kitos sąnaudos			
	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGAI		10629475	6539070
	Akcijos vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		26,1144	1687,94
	Akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		407035	3874

Gen. direktorius

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Rytis Davidovičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

22.3. Aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“
A.Tumėno g. 32 Vilnius, į.k. 111713358

2010 gruodžio 31 d.

Parengimo data 2010 sausio mėn. 26 d.

I. BENDROJI DALIS

1.1. Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ registruota 2000 metų rugsėjo 29 d. Vertybinių popierių komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data 2000 rugsėjo 14 d. Galiojanti Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės licencija Nr.IKB-02 išduota 2004 m. sausio 29 d..

Iki 2010 12 28 d. Bendrovė vadinosi Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „IKKB NSEL30 Indekso fondas“.

1.2. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

1.3. Bendrovės valdymo įmonė - Uždaroji akcinė bendrovė “Orion Asset Management” registruota 2000 metų rugpjūčio 4 d.. Į.k.111707985. Galiojanti valdymo įmonės licencija Nr.VĮK-011 išduota 2006 m. balandžio 21 d. LR Vertybinių popierių komisijos sprendimu Nr. 97.

Adresas: A.Tumėno 4 LT-08222 Vilnius.

Telefonas/faksas: (8-5) 2041541.

1.4. Bendrovės depozitoriumas.

Depozitoriumo pavadinimas: AB SEB bankas.

Įmonės kodas: 112021238

Adresas: Gedimino 12, 2600 Vilnius, Lietuva.

Vadovas: Banko prezidentas Audrius Žiugžda.

Depozitoriumo funkcijas vykdo AB SEB bankas Lėšų valdymo ir prekybos finansavimo departamentas. Departamento direktorius yra Tadas Dovbyšas.

Departamento adresas: Gedimino 12, 2600 Vilnius, Lietuva.

Leidimo užsiimti depozitoriumo veikla numeris: Lietuvos banko suteikta licencija verstis komercinių bankų įstatyme numatyta veikla, licencijos numeris 002.

1.5. Audito įmonė – UAB “KPMG BALTICS”. Į.k. 111494971. Adresas – Vytauto g.12, Vilnius.

II. APSKAITOS POLITIKOS DALIS

2.1. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis:

LR buhalterinės apskaitos įstatymu;

LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;

LR verslo apskaitos standartais;

2004 m. sausio 13 d. LR Vyriausybės patvirtinta “Pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės tvarka”.

Kitais teisinaisiais aktais, norminiais dokumentais bei tvarkomis.

2.2. Investavimo politika

Pagrindinis Fondo investicinės veiklos tikslas yra siekti vidutinio Lietuvos akcijų rinkos pelningumo, išlaikant reikalaujamą likvidumo ir patikimumo lygį. Šiam tikslui pasiekti yra naudojama indeksavimo strategija – investavimas į visus NSEL 30 indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į NSEL 30 indeksą. NSEL 30 indeksas yra sudarytas iš 30 didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos VVPB, akcijų. NSEL 30 indeksą sudarančios bendrovės yra iš įvairių ekonomikos sektorių – bankininkystės, energetikos, transporto, lengvosios ir maisto pramonės ir kt. NSEL 30 indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės turi didžiausią svorį NSEL 30 indekse. NSEL 30 indeksas yra perskaičiuojamas kas ketvirtį, atsižvelgiant į pokyčius akcijų rinkoje.

Susidarius situacijai, kai yra būtina apsaugoti akcininkų interesus, Valdymo įmonės atskiru sprendimu, gali būti investuojama į kitus Fondo Turto valdymo sutartyje nurodytus instrumentus ir turtą.

Nuo 2011 metų Fondas seka OMX Baltic Benchmark GI indeksą ir investuoja į OMX Baltic Benchmark GI sudarančius vertybinius popierius tokiu pat santykiu koku jie įeina į indeksą.

2.3. Finansinės rizikos valdymo politika.

Lietuvos vertybinių popierių rinka nėra pakankamai likvidi. Kai kurie vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama Lietuvos 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 30 akcijų portfelį.

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.

Lietuvos vertybinių popierių rinkos likvidumo riziką ir specifinę bendrovės, į kurią investavęs fondas, riziką siekiama minimizuoti kiek galima didesnę dalį fondo grynųjų aktyvų vertės investuojant į likvidžiausias akcijas. Šią galimybę riboja galiojantys vertybinių popierių portfelio diversifikavimo reikalavimai. 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.

2.4. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai.

Piniginio mato principas – visas IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ turtas, jo padidėjimas ir sumažėjimas finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais.

Kaupimo principas - IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ turto padidėjimą ir sumažėjimą apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tų laikotarpių finansinėje atskaitomybėje, neatsižvelgdamas į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Turinio svarbos principas – atspindėdamas turto padidėjimą ir sumažėjimą, IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ daugiausia dėmesio skiria jų turiniui ir prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ 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. Šiuo atveju sutampa kaupimo ir pinigų principai, nes IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ visi atsiskaitymai vykdomi litais.

Vertybinių popierių padidėjimas pripažįstamas įsigijant vertybinius popierius bei padidėjus vertybinių popierių vertei. Atitinkamai, vertybinių popierių sumažėjimas pripažįstamas juos pardavus bei sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių pripažinimo momentas yra atsiskaitymo ir nuosavybės perėjimo diena.

Gautinų vertybinių popierių padidėjimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną bei padidėjus gautinų vertybinių popierių vertei. Gautinų vertybinių popierių sumažėjimas pripažįstamas nuosavybės perėjimo dieną bei sumažėjus gautinų vertybinių popierių vertei.

Gautinų sumų už išleistas IKKB „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcijas padidėjimas pripažįstamas šių akcijų išleidimo dieną. Šių sumų sumažėjimas fiksuojamas apmokėjimo dieną.

Gautinų sumų už parduotus vertybinius popierius padidėjimas pripažįstamas sandorio sudarymo dieną. Gautinų sumų už parduotus vertybinius popierius sumažėjimas pripažįstamas nuosavybės perėjimo dieną.

Kitų gautinų sumų padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus. Sumažėjimas pripažįstamas gavus prekes ar paslaugas.

Būsimų laikotarpių sąnaudų padidėjimas fiksuojamas jų gavimo dieną. Sumažėjimas fiksuojamas tada, kai šios sąnaudos patiriamos.

2.5. Atskaitymų valdymo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės.

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. Pagal 2008 m. gegužės 6 d. susitarimą dėl 2007 m. lapkričio 5 d. platinimo sutarties tarp Fondo ir UAB „SEB investicijų valdymas“ (toliau vadinama Platintoju), Fondas moka platinimo mokesť. Šio mokesčio suma mažinamas atlyginimas Valdymo įmonei. Bandra Fondo mokama suma Valdymo įmonei ir Platintojui yra lygi 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 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 mokesťis 10 litų (LTL) mokesťis 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, o sumokamas kiekvieno metų ketvirčio pabaigoje per 10 darbo dienų. Pasibaigus metams mokesťis 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.

2.6. Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas.

Investicijos finansinėje atskaitomybėje atvaizduojamos atskaitinio laikotarpio pabaigos tikraja verte.

Vertybinių popierių, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną uždarymo kainą. Jei vertybiniai popieriai nebuvo kotiruojami per paskutinę prekybos sesiją, naudojama paskutinė žinoma uždarymo kaina.

Grynieji pinigai vertinami nominaliaja verte.

Vertybinių popierių, turėtų atskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės atskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat atskaitinį laikotarpį

įsigytų vertybinių popierių tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo savikainos skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui arba sumažėjimui.

Sudarant finansinę atskaitomybę, investicijų pervertinimas atliekamas kiekvieną ketvirtį. Skaičiuojant grynuosius aktyvus investicijų pervertinimas atliekamas kiekvieną dieną.

Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant NSEL 30 indeksą, t.y. investuojama į visus NSEL 30 indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į NSEL 30 indeksą. NSEL 30 indeksas yra sudarytas iš 30 didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos Vilniaus Vertybinių Popierių Biržoje, akcijų. NSEL 30 indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės turi didžiausią svorį NSEL 30 indekse. NSEL 30 indeksas yra perskaičiuojamas kas ketvirtį, atsižvelgiant į pokyčius akcijų rinkoje.

Susidarius situacijai, kai yra būtina apsaugoti akcininkų interesus, Valdymo įmonės atskiru sprendimu, gali būti investuojama į kitus Fondo Turto valdymo sutartyje nurodytus instrumentus ir turtą.

NSEL 30 indeksas sudaromas tokia tvarka:

1. Kiekvienos VVPB listinguojamos bendrovės rinkos kapitalizacija paskaičiuojama pagal formulę: kiekvienos VVPB listinguojamos bendrovės rinkos kapitalizacija paskaičiuojama pagal formulę - laisvų akcijų kapitalizacija lygi bendrovės išleistų laisvų paprastųjų vardinių akcijų skaičiui padaugintam iš akcijos kainos pagal paskutinį įvykusį sandorį centrinėje rinkoje. Laisvos akcijos yra tos akcijos, kuriomis realiai yra prekiaujama VVPB. Skaičiuojant laisvų akcijų kapitalizaciją neįskaičiuojamos:
 - privilegijuotos akcijos, atskiriems asmenims specialiai suteiktos akcijos, darbuotojų akcijos, specialiosios akcijos bei Tarptautiniai depozitoriumo sertifikatai;
 - valstybės institucijoms priklausanti akcijų dalis;
 - bendrovės (įmonės) steigėjų, tarybos, valdybos, administracijos narių, darbuotojų akcijos, jeigu šie asmenys turi daugiau nei 5% bendrovės akcijų;
 - akcininkui priklausančios daugiau nei 25% bendrovės akcijų;
 - juridiniams asmenims, jei jų veiklos rūšis sutampa arba yra susijusi su bendrovės veikla, priklausančios akcijos;
 - Europos Rekonstrukcijos ir Plėtros Bankui priklausančios akcijos.
2. Atrenkamos 30 didžiausių bendrovių pagal taip paskaičiuotą rinkos kapitalizaciją.
3. Visų 30 bendrovių laisvų akcijų rinkos kapitalizacijų suma prilyginama 100%.
4. Perkama/parduodama kiekvienos iš 30 bendrovių akcijų proporcingai jų svoriui tame 30-uke.

NSEL 30 indeksas atspindi Fondo investicijų portfelio vertės svyravimą ir yra viešai skelbiamas Fondo tinklapiuose www.indexfund.lt ir www.nsel30indexfund.com.

Išvardinti tikslų trisdešimties bendrovių, į kurias investuojama, sąrašą nėra galimybės, nes, keičiantis listinguojamų bendrovių kapitalizacijai, akcininkų sudėčiai, listinguojant Biržoje naujas bendroves ar išbraukiant bendroves iš Biržos sąrašų, NSEL 30 indekso sudėtis taip pat keičiasi. Tada atitinkamai koreguojamas ir Fondo investicinis portfelis. Tai daroma kas ketvirtį.

Fondo investicinis portfelis privalo atitikti visus reikalavimus, numatytus LR Vertybinių popierių rinkos įstatyme, LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme, Vertybinių popierių komisijos nutarimuose ir kituose galiojančiuose teisės aktuose.

Investicijų pervertinimas atliekamas kiekvieną metų ketvirtį.

2.7. Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės.

1. Fondo grynujų aktyvų vertė (GAV) yra apskaičiuojami kiekvieną darbo dieną pagal tokią tvarką:

- 1.1. paraiškos pirkti (išpirkti) akcijas priimamos procedūrose nustatyta tvarka iki X darbo dienos (dienos, kai pateikiama paraiška) 13.00 valandos Lietuvos laiku;
- 1.2. paraišką priėmęs asmuo vieną paraiškos egzempliorių turi grąžinti investuotojui su patvirtinimu, kad ją gavo;

- 1.3. jei paraiškos pateikiamos po 13.00 valandos Lietuvos laiku, skaičiuojant X darbo dienos GAV į jas 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 Fon akcijos vertė; skaičiavimas baigiamas iki kitos darbo dienos 11.00 valandos Lietuvos laiku.
- 1.5. apskaičiavus fondo akcijos vertę, vykdomos (X-1) darbo dieną po 13.00 valandos Lietuvos laiku gautos ir X darbo dieną iki 13.00 valandos Lietuvos laiku gautos paraiškos;
- 1.6. įvykdžius minėtas paraiškas, apskaičiuojama galutinė X darbo dienos GAV. Skaičiavimas baigiamas iki dienos (X+1) 12 valandos.
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 ir fondo tinklapiuose www.indexfund.lt ir www.nsel30indexfund.com.
4. Fondo akcijos vertė turi sutapti su vienai akcijai 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 akcijas, akcijos išpirkimo kaina mažinama vienai akcijai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma. Išpirkimo sąnaudų dydį apskaičiuoja fondo Valdymo įmonė. Vienai akcijai tenkančių išpirkimo sąnaudų suma skelbiama fondo prospekte.

2.8. Pinigų ekvivalentai.

Pinigams priskiriami pinigai fondo banko sąskaitose.

Pinigų ekvivalentams priskiriamų investicijų fondas neturi.

2.9. Investicijų portfelio struktūra.

Fondo investicinis portfelis sudaromas sekant NSEL 30 indeksą, t.y. investuojama į visus NSEL 30 indeksą sudarančius vertybinius popierius tokiu santykiu, koku jie įeina į NSEL 30 indeksą. NSEL 30 indeksas yra sudarytas iš 30 didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos Vilniaus Vertybinių Popierių Biržoje, akcijų. NSEL 30 indeksas yra kapitalizuotas, t.y. didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovės turi didžiausią svorį NSEL 30 indekse. NSEL 30 indeksas yra perskaičiuojamas kas ketvirtį, atsižvelgiant į pokyčius akcijų rinkoje.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)
AB TEO LT	1001792	9,42
AB Šiaulių bankas	677605	6,37
AB Apranga	607907	5,72
AB Sanitas	591557	5,57
AB Invalida	522248	4,91
AB Rokiškio sūris	510660	4,80
AB Ūkio bankas	504208	4,74
AB Klaipėdos nafta	497733	4,68
AB Linas Agro Group	452830	4,26
AB Pieno žvaigždės	446872	4,20
AB City service	445832	4,19
AB Grigiškės	433539	4,08
AB Lietuvos dujos	430554	4,05
AB Rytų skirstomieji tinklai	396057	3,73
AB Panevėžio statybos trestas	296351	2,79
AB Bankas Snoras	292662	2,75
AB Žemaitijos pienas	288945	2,72
AB Vilniaus baldai	207764	1,95
AB Litgrid turtas	178493	1,68
AB Vilkyškių pieninė	166483	1,57
AB Lietuvos energija	144709	1,36
AB Lietuvos elektrinė	125582	1,18
AB Lietuvos jūrų laivininkystė	87704	0,83
AB Utenos trikotažas	69445	0,65
AB VST	66563	0,63
AB Snaigė	61121	0,58
AB Stumbras	60312	0,57
AB Vilniaus degtinė	49831	0,47
AB Klaipėdos baldai	47419	0,45
AB Limarko laivininkystės kompanija	38661	0,36
AB Linas	14623	0,14
AB Lifosa	-----	-----
AB Žemaitijos pieno investicija	-----	-----
AB Įmonių grupė Alita	-----	-----
AB Alita	-----	-----

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis.

	Pokytis					
Balanso straipsniai	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Nuosavybės vertybiniai popieriai	6106769	2482009	2201839	4111140	782014	9716065
Kolektyvinio investavimo subjektų vertybiniai popieriai	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Kitos investicijos	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	6106769	2482009	2201839	4111140	782014	9716065

2 Pastaba. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiutos, kuria denominuotas turtas, pavadinimas	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-----	LTL	-----	-----	-----	934658	8.78 %
LR įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai	Lietuva	LTL	3545096	-----	-----	9716065	91.21 %
Gautinos sumos:	-----	LTL	-----	-----	-----	1534	0.01 %
Išankstiniai apmokėjimai	-----	LTL	-----	-----	-----	-----	-----
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	-----	LTL	-----	-----	-----	1534	0.01 %
Dalyvių įmokų gautinos sumos	-----	LTL	-----	-----	-----	-----	-----
Iš viso	X	X	X	X	X	6550773	100%

Valdymo įmonės Gen. Direktorius _____ Rytis Davidovičius

23. Visas audito išvados tekstas.



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Orion Asset Management“ valdomos investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4–15 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus ir už tokias vidaus kontroles, kurių vadovybės nuomone reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos parengimui.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus.

Kiti dalykai

Lyginamoji informacija yra pateikta pagal Fondo 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, kurių auditą atliko kiti auditoriai ir 2010 m. vasario 20 d. išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę apie tas finansines ataskaitas.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. kovo 31 d.

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	452
2.	<i>Realizuotas pelnas iš investicijų į:</i>	287903
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	287903
2.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-----
2.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-----
2.4.	finansines priemones	-----
2.5.	išvestines finansines priemones	-----
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-----
2.7.	kita	-----
3.	<i>Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:</i>	3329125
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	3329125
3.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	-----
3.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	-----
3.4.	finansinių priemonių	-----
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	-----
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-----
3.7.	kitų	-----
	Pajamų iš viso	3617480
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	169940
1.1.	atskaitymai už valdymą	79865
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	20400
1.3.	mokėjimai tarpininkams	11560
1.4.	mokėjimai už auditą	29645
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	28470
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	-----
	Sąnaudų iš viso	169940
III.	Grynosios pajamos	3447540
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-----
V.	Reinvestuotos pajamos	3447540

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

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų 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.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

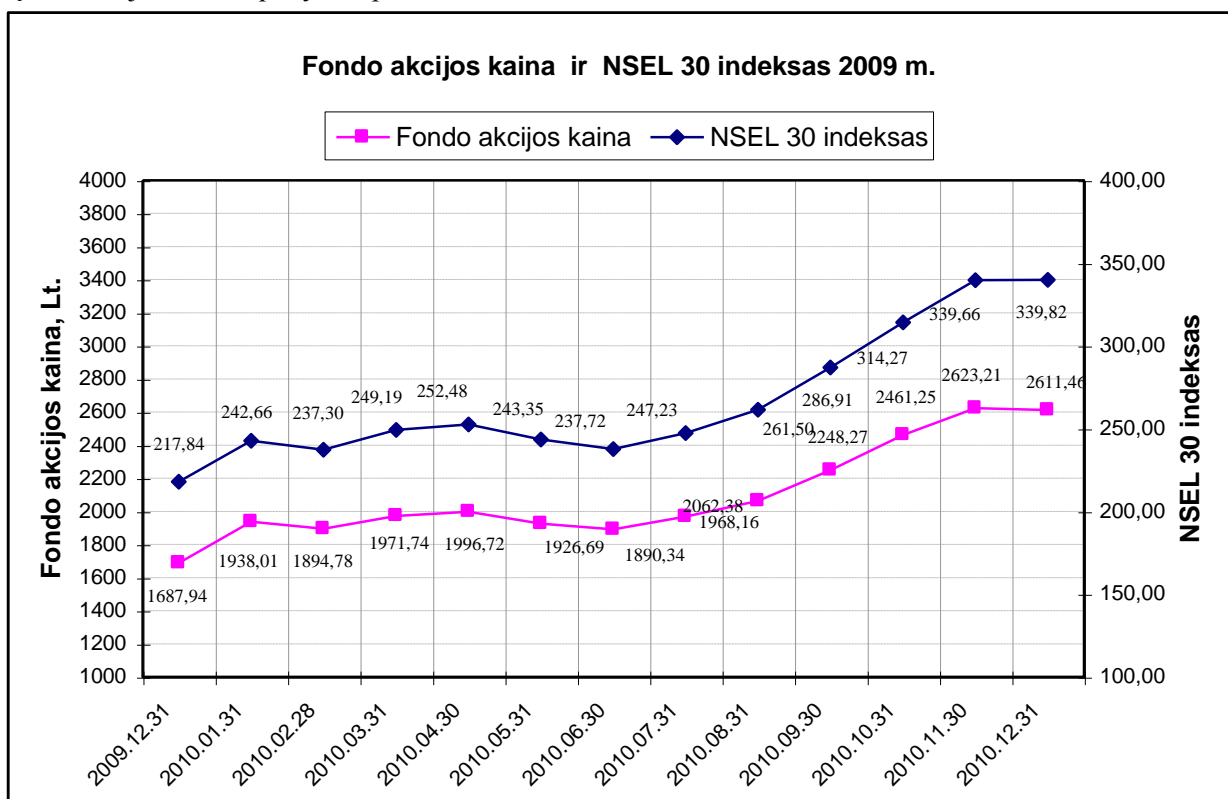
IX. KITA INFORMACIJA

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

Pagrindiniai duomenys apie Fondą pateikiami šioje lentelėje:

	<i>Fondo gryniesi aktyvai, Lt.</i>	<i>GAV tenkantys 1 akcijai, Lt</i>	<i>Investuotojų skaičius</i>	<i>NSEL 30 indeksas</i>
2000.09.29. <i>(steigimo metu)</i>	1 000 000	1 000,00	1	95,84
2000.12.31.	1 002 903	1 002,90	1	101,28
2001.12.31.	1 266 316	891,14	15	95,45
2002.12.31.	1 316 997	895,92	18	98,36
2003.12.31.	11 171 022	1 646,91	170	194,29
2004.12.31.	37 542 949	2 457,00	486	305,85
2005.12.31.	56 443 778	3 297,91	858	431,30
2006.12.31.	35 710 607	3 462,01	682	466,44
2007.12.31.	20 560 317	3 762,87	427	509,56
2008.12.31.	5 605 486	1 215,94	367	152,08
2009.12.31.	6 539 070	1 687,94	353	217,84
2010.12.31.	10 629 475	2 611,46	458	337,82

Žemiau pateikiame kas mėnesinius fondo investicinio vieneto vertės ir NSEL 30 indekso, pagal kurį investuoja Fondas, pokyčius per ataskaitinius metus:



Ankstesnė Fondo veikla negarantuoja ateities rezultatų.

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

UAB "Orion Asset Management" generalinis direktorius Rytis Davidovičius.
UAB "Orion Asset Management" vyr.finansininkas Dainius Minelga.

31. 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 Rytis Davidovičius _____

UAB "Orion Asset Management"
Vyr.finansininkas Dainius Minelga _____

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją.

32.1. 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 Rytis Davidovičius. Tel./fax. 2041541. El. pašto adresas rd@orion.lt.

UAB "Orion Asset Management" vyr.finansininkas Dainius Minelga. Tel./fax. 2313833. El. pašto adresas dm@orion.lt.

32.2. 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.
