

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

2010 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie bendrovę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „OMX Baltic Benchmark Fund“ akcininkams	2
Balansas	4
Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6

Informacija apie bendrovę

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“

Telefonas: +370 5 204 15 41

Faksas: +370 5 204 15 42

Įregistruotas: A. Tumėno g. 32 Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Rytis Davidovičius (direktorius)

Valdymo bendrovė, valdanti investicinę kintamojo kapitalo bendrovę

UAB „Orion Asset Management“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankas

AB SEB bankas

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 pasibaigusių 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 iškreipimų 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 iškreipimų.

Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo 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 pasibaigusių 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.

Įmonės kodas: 111713358
Buveinės adresas: A. Tumėno g.32 Vilnius

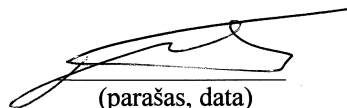
PATVIRTINTA
20____ m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Balansas

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsnis	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2	934 658	424 617
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI			
III.	INVESTICIJOS	1,2	9 716 065	6 106 769
1.	Skolos vertybiniai popieriai			
1.1.	Vyriausbių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai			
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	1,2	9 716 065	6 106 769
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
4.	Kitos investicijos			
IV.	GAUTINOS SUMOS	2	1 534	19 387
1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
2.	Kitos gautinos sumos	2	1 534	19 387
	TURTAS, IŠ VISO		10 652 257	6 550 773
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22 782	11 703
1.	Investicijų pirkimo įsipareigojimai			
2.	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		12 877	8 938
3.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		9 905	2 765
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		10 629 475	6 539 070
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI, IŠ VISO		10 652 257	6 550 773

Gen. direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

2011 03 31

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 111713358
Buveinės adresas: A. Tumėno g.32 Vilnius

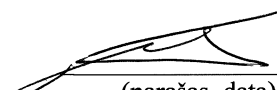
PATVIRTINTA
20 ____ m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsnis	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		6 539 070	5 605 486
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		6 714 442	5 390 368
1.	Išleistų akcijų vertė		2 242 374	1 231 430
2.	Palūkanos ir dividendai		167 076	123 173
2.1	Banko palūkanos		452	1 010
2.2	Dividendai		166 624	122 163
3.	Investicijų pardavimo pelnas		193 853	481 182
4.	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	4 111 139	3 554 583
5.	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
6.	Kitos pajamos			
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		2 624 037	4 456 784
1.	Išpirktų akcijų vertė		1 599 509	2 268 857
2.	Investicijų pardavimo nuostoliai		72 574	63 634
3.	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1	782 014	1 998 754
4.	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
5.	Valdymo sąnaudos		169 940	125 539
5.1	Mokestis valdymo įmonei		79 865	60 123
5.2	Mokestis depozitoriumui		20 400	17 387
5.3	Audito sąnaudos		29 645	17 255
5.4	Mokestis finansų makleriui		11 560	14 106
5.5	Reklamos sąnaudos		10 357	9 392
5.6	Teisinės bazės paruošimo sąnaudos		14 407	3 237
5.7	Kitos sąnaudos		3 706	4 039
6.	Kitos sąnaudos			
IV.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGAI		10 629 475	6 539 070
V.	Akcijų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		26,11	1 687,94
VI.	Akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		407 035	3 874

Gen. direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)
2011.05.31

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

Investicinė kintamojo kapitalo bendrovė „OMX Baltic Benchmark Fund“ (toliau – Fondas) registruota 2000 metų rugsėjo 29 d. Iki 2011 m. vasario mėnesio Fondo pavadinimas buvo „NSEL 30 indekso fondas“. 2000 m. rugsėjo 14 d. Vertybinių popierių komisija pritarė kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams. Galiojanti Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės licencija Nr. IKB-02 išduota 2004 m. sausio 29 d.

Fondo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Fondo valdymo įmonė yra uždaroji akcinė bendrovė “Orion Asset Management” (buvusi UAB „Investicijų portfelio valdymas“) registruota 2000 m. rugpjūčio 4 d. Įmonės kodas 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.

Fondo depozitoriumas.

Depozitoriumo pavadinimas: AB SEB bankas.

Įmonės kodas: 112021238

Adresas: Gedimino 12, 2600 Vilnius, Lietuva.

Depozitoriumo funkcijas vykdo AB SEB bankas Lėšų valdymo ir prekybos finansavimo departamentas.

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.

Audito įmonė – UAB “KPMG Baltics”. Įmonės kodas 111494971. Adresas – Upės g.21, Vilnius.

II. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, 2004 m. sausio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta „Pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės tvarka“ ir kitais teisės aktais.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas į vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones, kurios yra apskaitomos tikrąja verte.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario mėn. 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinė ataskaita turi būti sudaroma per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Fondo vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2011 m. kovo 31 d. Fondo akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės paruošti naujas finansines ataskaitas.

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 NASDAQ OMX Vilnius, 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 m. 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.

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.

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.

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 – perkainuota oficialaus lito ir Lietuvos Banko skelbiamo kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

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 – Platintojas), Fondas moka platinimo mokesť. Šio mokesčio suma mažinamas atlyginimas Valdymo įmonei. Bendra Fondo mokama suma Valdymo įmonei ir Platintojui yra lygi 1% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės. 2011 m. vasario 1 d. Fondas ir Platintojas abipusiu šalių susitarimu nutraukė 2007 m. lapkričio 5 d. sudarytą platinimo sutartį.

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 0,3% Fondo grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės. Iš Fondo lėšų Depozitoriumui papildomai mokamas fiksuotas mokestis 10 litų (LTL) 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, o 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.

6. Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Investicijos finansinėse ataskaitose atvaizduojamos ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikrąja verte.

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

Grynieji pinigai vertinami nominaliąja verte.

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.

Sudarant finansines ataskaitas, 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 NASDAQ OMX Vilnius, 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.

Fondo indeksas sudaromas tokia tvarka:

1. Kiekvienos NASDAQ OMX Vilnius listinguojamos bendrovės rinkos kapitalizacija paskaičiuojama pagal formulę: kiekvienos NASDAQ OMX Vilnius 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 NASDAQ OMX Vilnius. 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.

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

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.

7. Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės.

1. Fondo grynujų aktyvų vertė (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 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 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 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.

2010 m. gruodžio 29 d. buvo atliktas Fondo akcijų kainos skaidymas (skaidymo santykis 100:1; akcijų skaičius buvo padaugintas iš 100, o akcijos kaina padalinta iš 100). Akcijos kaina nuo 2010 m. gruodžio 29 d. skaičiuojama su 4 skaičiais po kablelio.

8. Pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, iki kurių termino pabaigos liko ne daugiau kaip 3 mėnesiai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta litais pagal skaičiavimo dienai nustatytą oficialų Lietuvos Banko valiutų kursą.

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, kokiu jie įeina į NSEL 30 indeksą. NSEL 30 indeksas yra sudarytas iš 30 didžiausios laisvų akcijų kapitalizacijos bendrovių, kurių akcijos listinguojamos NASDAQ OMX Vilnius, 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. Investicinio portfelio struktūra 2010 m. gruodžio 31 d. pateikta šių finansinių ataskaitų 2 pastaboje.

III. Pastabos

1. Investicijų vertės pokytis (Litai)

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybinių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 106 769	2 482 009	2 201 838	4 111 139	782 014	9 716 065
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	6 106 769	2 482 009	2 201 838	4 111 139	782 014	9 716 065

2. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Litai)

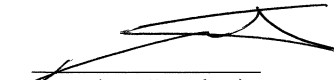
Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiuta	Kiekis	Nominali vertė LTL (jeigu ji yra)	Tikroji vertė LTL	Turto, investicijos lyginamoji dalis, %
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	LTL	-	-	934 658	8,78 %
Nuosavybės vertybiniai popieriai:				3 963 104	9 716 065	91,21 %
AB TEO LT	Lietuva	LTL	404 657	404 657	1 001 792	9,40 %
AB Šiaulių bankas	Lietuva	LTL	582 338	582 338	677 605	6,36 %
AB Apranga	Lietuva	LTL	85 013	85 013	607 907	5,71 %
AB Sanitas	Lietuva	LTL	31 173	31 173	591 557	5,55 %
AB Invalda	Lietuva	LTL	76 045	76 045	522 248	4,90 %
AB Rokiškio sūris	Lietuva	LTL	82 532	82 532	510 660	4,79 %
AB Ūkio bankas	Lietuva	LTL	384 286	384 286	504 208	4,73 %
AB Klaipėdos nafta	Lietuva	LTL	269 950	269 950	497 733	4,67 %
AB Linas Agro Group	Lietuva	LTL	215 705	215 705	452 830	4,25 %
AB Pieno žvaigždės	Lietuva	LTL	87 448	87 448	446 872	4,20 %
AB City service	Lietuva	LTL	46 115	46 115	445 832	4,19 %
AB Grigiškės	Lietuva	LTL	162 015	162 015	433 539	4,07 %
AB Lietuvos dujos	Lietuva	LTL	170 818	170 818	430 554	4,04 %
AB Rytų skirstomieji tinklai	Lietuva	LTL	178 392	178 392	396 057	3,72 %
AB Panevėžio statybos trestas	Lietuva	LTL	44 015	44 015	296 351	2,78 %
AB Bankas Snoras	Lietuva	LTL	176 218	176 218	292 662	2,75 %
AB Žemaitijos pienas	Lietuva	LTL	119 720	119 720	288 945	2,71 %
AB Vilniaus baldai	Lietuva	LTL	6 334	25 336	207 764	1,95 %
AB Litgrid turtas	Lietuva	LTL	71 999	71 999	178 493	1,68 %
AB Vilkyškių pieninė	Lietuva	LTL	28 033	28 033	166 483	1,56 %
AB Lietuvos energija	Lietuva	LTL	69 851	69 851	144 709	1,36 %
AB Lietuvos elektrinė	Lietuva	LTL	32 178	32 178	125 582	1,18 %
AB Lietuvos jūrų laivininkystė	Lietuva	LTL	311 719	311 719	87 704	0,82 %
AB Utenos trikotažas	Lietuva	LTL	53 068	53 068	69 445	0,65 %
AB VST	Lietuva	LTL	306	9 180	66 563	0,62 %
AB Snaigė	Lietuva	LTL	66 052	66 052	61 121	0,57 %
AB Stumbras	Lietuva	LTL	12 713	12 713	60 313	0,57 %
AB Vilniaus degtinė	Lietuva	LTL	32 800	32 800	49 832	0,47 %
AB Klaipėdos baldai	Lietuva	LTL	12 295	12 295	47 419	0,45 %
AB Limarko laivininkystės kompanija	Lietuva	LTL	82 940	82 940	38 661	0,36 %
AB Linas	Lietuva	LTL	38 500	38 500	14 624	0,14 %
Gautinos sumos	-	LTL	-	-	1 534	0,01 %
Iš viso					10 652 257	100 %

3. Pabalansiniai įvykiai

Nuo 2011 m. vasario 1 d. Fondo akcijos yra viešai platinamos NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Nuo 2011 m. Fondas seka OMX Baltic Benchmark GI indeksą ir investuoja į OMX Baltic Benchmark GI sudarančius vertybinius popierius tokiu pat santykiu, koku jie įtraukti į indeksą. 2011 m. sausio 27 d. buvo baigtas performuoti Fondo portfelis pagal OMX Baltic Benchmark GI indeksą.

Gen. direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)
2011.03.31

Rytis Davidovičius
(vardas ir pavardė)