
UAB FMI „ORION SECURITIES“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
finansinės ataskaitos
ir
bendrovės metinis pranešimas
už metus, pasibaigusius
2013 m. gruodžio 31 d.

2014 m.

Turinys

	<i><u>Lapų sk.</u></i>
Nepriklausomo auditoriaus išvada	1
Finansinės būklės ataskaita	4
Bendrųjų pajamų ataskaita	2
Pinigų srautų ataskaita	2
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	1
Aiškinamasis raštas	27
Bendrovės metinis pranešimas	9



AUDITO UAB O. ARMALIENĖ IR PARTNERIAI

Laisvės al. 9-5, LT-44237 Kaunas,
tel. (37) 40 76 12, faksas (37) 40 76 13,
mob.tel. +370 699 49029

El. paštas: armauditas@gmail.com
Įmonės k. 135572154, PVM k. LT355721515

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB FMĮ „Orion Securities“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamų UAB FMĮ „Orion Securities“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškreipimų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB FMĮ „Orion Securities“ 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Bendrovės 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Ona Armalienė

2014 m. kovo 25 d.

Laisvės al. 9-5, Kaunas
Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008
AUDITO UAB O.ARMALIENĖ IR PARTNERIAI
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001242

UAB FMI "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 122033915, adresas: A.Tumėno g. 4, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio mėn. 31 d. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**2014 03 20 Nr. 1**

(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2012 m. sausio 1 d.
A.	TURTAS	4	14 073 609	9 918 997	8 268 294
I.	Pinigai	1.4	4 656 044	1 497 224	1 509 960
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
II.1.	Iždo vekseliai				
II.2.	Kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms				
III.1.	Iki pareikalavimo				
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai				
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	4	2 727 434	1 873 811	1 565 204
V.	Kitos gautinos sumos	4	1 299 134	2 016 266	1 164 713
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		355 259	975 114	436 452
V.2.	Sukauptos pajamos		32 312	23 425	
V.3.	Kitos gautinos sumos		911 563	1 017 727	728 261
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2,4	210 306	187 973	148 261
VI.1.	Išleisti kitų įmonių	2,4	210 306	140 003	105 421
VI.1.1.	Obligacijos	2,4	210 306	140 003	105 421
VI.1.2.	Vekseliai				
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų	2,4		47 970	42 840
VI.2.1.	Obligacijos	2,4		47 970	42 840
VI.2.2.	Vekseliai				
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2,4	4 840 179	3 935 558	3 651 492
VII.1.	Akcijos (pajai)	2,4	4 738 987	3 759 489	3 394 901
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų	2,4	43 319	168 337	218 698
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2,4	57 873	7 732	37 893
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones				
VIII.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones				

	TURTAS	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2012 m. sausio 1 d.
IX.	Investicijos į dukterines įmones				
IX.1.	Investicijos į finansų įstaigas				
IX.2.	Investicijos į kitas dukterines įmones				
X.	MATERIALUSIS TURTAS	3,4	242 363	297 233	96 679
X.1.	Žemė				
X.2.	Pastatai				
X.3.	Kitas materialusis turtas	3,4	242 363	297 233	96 679
X.3.1.	Transporto priemonės	3,4	175 626	213 576	4 305
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai				
X.3.3.	Investicinis turtas				
X.3.4.	Atsargos				
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3,4	66 737	83 657	92 374
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3,4	40 290	56 397	87 275
XI.1.	Prestižas				
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas	3,4	40 290	56 397	87 275
XI.2.1.	Plėtros darbai				
XI.2.2.	Licencijos				
XI.2.3.	Programinė įranga	3,4	40 290	56 397	87 275
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas				
XII.	KITAS TURTAS		57 859	54 535	44 710
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	16	27 555	44 355	34 365
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	4	30 304	10 180	10 345
XII.3.	Kitas turtas				
	TURTO IŠ VISO:	4	14 073 609	9 918 997	8 268 294

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2012 m. sausio 1 d.
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	4	8 300 172	4 313 062	2 671 145
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	4 210 812	1 684 026	187 341
I.1.	Iki pareikalavimo	4	4 210 812	1 684 026	187 341
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu				
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	68 575	244 635	565 191
II.1.	Iki pareikalavimo		68 575	244 635	161 213
II.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu				403 978
II.2.1.	Gautos paskolos				403 978
II.2.2.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	2 639 665	1 003 281	537 493
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	4	15 765	14 401	102 635
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	16			
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4	390 323	331 021	316 857
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	4	50 776	107 543	33 850
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	2 182 801	550 316	84 151
V.	Atidėjiniai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai	4	1 381 120	1 381 120	1 381 120
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 773 437	5 605 935	5 597 149
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	5	5 500 040	5 500 040	5 500 040
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai		105 895	97 109	
V.1.	Privalomasis		105 895	97 109	
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3.	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	6	167 502	8 786	97 109
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)				(1 773 966)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		167 502	8 786	1 871 075
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		14 073 609	9 918 997	8 268 294

NEBALANSINĖ ATASKAITA

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2012 m. sausio 1 d.
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas		705.872.609	518.587.517	305.706.440
II.1.1.	Klientų pinigai		59.482.660	126.029.024	43.582.467
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		643.956.531	391.137.032	260.794.790
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių				
II.1.4.	Įkeisti klientų vertybiniai popieriai				
II.1.5.	Vertybiniai popieriai įsigyti iš klientų pagal atvirkštinio atpirkimo sutartis		2.433.418	1.421.461	1.329.183
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		555.000	735.000	146.898
IV.	Klientų sudarytų sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių su trečiąja šalimi suma	7	11.768.598	23.545.255	51.275.725
V.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su trečiąja šalimi	7	10.245.182	11.857.506	
VI.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su įmone	7	9.552.006	7.424.976	5.993.143
VI.1.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė kaip CFD svertą įsigijo vertybinių popierių		4.983.466	3.054.187	1.813.677
VI.2.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė sudarė CFD su trečiąja šalimi		4.568.540	4.370.789	4.179.466

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

Pagal įgaliojimą buhalteris

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

(parašas)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 122033915, adresas: A.Tumėno g. 4, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio mėn. 31 d. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**2014 03 20 Nr. 2**

(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 - 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	8	4 740 261	4 358 665
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	9	3 324 294	2 852 628
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių	15	53 962	66 414
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių	15	53 962	66 414
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones			
III.3.	Investicijų į dukterines įmones			
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos	15	844 477	792 793
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių	15	835	5 546
IV.2.	Suteiktų paskolų	15	123 977	59 313
IV.3.	Kitos	15	719 665	727 934
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	15	307 637	437 397
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų	15	307 637	437 397
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		134 644	72 739
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais	15	87 861	126 699
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	15	68 615	46 616
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(21 832)	(100 576)
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	11	2 045 600	1 841 882
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas	12	75 799	(173 108)
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	15	24 135	12 554
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	15	24 135	12 554
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas			
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	14	4 320	15 047
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		200 067	13 197
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
XVIII.	Pelno mokestis	16	32 565	4 411
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		167 502	8 786

Direktorius

(jmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

Pagal įgaliojimą buhalteris

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

(parašas)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

UAB FMI "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 122033915, adresas: A. Tumėno g. 4, Vilnius

(įmonės kodas, adresas)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2013 04 20 Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 – 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		167 502	8 786
	<u>nepiniginiai straipsniai:</u>			
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		(75 799)	173 108
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	(24 135)	(12 554)
I.4.	Finansinis turtas			
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3	136 720	106 519
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.7.	Kitų nepiniginių pajamų bei atidėtojo pelno mokesčio turto padidėjimas (sumažėjimas)		16 800	(9 959)
I.8.	Grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas		53 586	257 114
	<u>balanso straipsnių pokytis:</u>			
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai padidėjimas (sumažėjimas)		-	
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas			
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		717 132	(851 553)
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		(22 333)	(39 712)
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		(904 621)	(284 066)
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		(20 124)	165
I.16.	Finansų įstaigoms mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		2 526 786	1 496 685
I.17.	Klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(176 060)	83 422
I.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 636 384	465 788
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai			
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos			
I.21.	Grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas		3 757 164	870 729
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		729 051	(1 367 980)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 707 303	(231 351)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	2	(37 394 464)	(83 014 414)
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas	2	36 220 675	83 958 966
II.3.	Gauti dividendai		53 962	66 414
II.4.	Gautos palūkanos		845 380	682 971
II.5.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas	3	(65 743)	(276 227)
II.6.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) perleidimas	3	-	1
II.7.	Suteiktos paskolos		(14 242 734)	(6 080 534)
II.8.	Susigrąžintos paskolos		13 391 614	5 772 009
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos			
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1 191 310)	1 109 186
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Akcijų išleidimas			
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos			
III.6.	Grąžintos paskolos		-	(403 978)
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)		(49 039)	(78 134)
III.8.	Sumokėti dividendai			
III.9.	Sumokėtos palūkanos		(307 637)	(408 446)
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.11.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos			
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		(497)	(13)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(357 173)	(890 571)
IV.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ LIKUČIUI			
V.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		3 158 820	(12 736)
VI.	PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		1 497 224	1 509 960
VII.	PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		4 656 044	1 497 224

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

Pagal įgaliojimą buhalteris

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

(parašas)

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

UAB FMJ "ORION SECURITIES"
Įmonės kodas 122033915, adresas: A. Tumėno g.4, Vilnius

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014-03-20 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2013 01 01 – 2013 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Rezervai			Perkainojimo rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	5 500 040			-				97 109	5 597 149
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	5 500 040	-	-	-	-	-	-	97 109	5 597 149
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-							8 786	8 786
10. Dividendai									-
11. Kitos išmokos									-
12. Sudaryti rezervai				97 109				(97 109)	-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 500 040	-	-	97 109	-	-	-	8 786	5 605 935
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-							167 502	167 502
21. Dividendai									-
22. Kitos išmokos									-
23. Sudaryti rezervai				8 786				(8 786)	-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	5 500 040	-	-	105 895	-	-	-	167 502	5 773 437

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

Pagal įgaliojimą buhalteris

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

Dainius Minelga

(vardas ir pavardė)

UAB FMĮ „ORION SECURITIES“

Įmonės kodas 122033915, adresas A.Tumėno g.4, Vilnius

2013 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Parengimo data 2014 m. kovo 20 d. Nr.1

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė FMĮ „Orion Securities“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1993 rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m. įmonių rejestro registravimo Nr.AB 93-1009. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registracijos Nr.97-331. Bendrovės kodas 122033915. Iki 2007 m. sausio mėn. 12 d. Bendrovė vadinosi UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 5 500 040 (Penki milijonai penki šimtai tūkstančių keturiasdešimt) litų, kurį sudaro 78 572 akcijos, kiekvienos nominali vertė – 70 litų. Akcijos yra pilnai apmokėtos.

2013 metais Bendrovės akcininkai buvo du: UAB „East Europe Investment Group“ (reg.buveinė Savanorių pr. 119-3, Kaunas, juridinio asmens kodas 300606588), kuri priklauso Scaent Baltic įmonių grupei (51 proc.) ir Nyderlandų karalystėje registruota finansinių paslaugų įmonė „Lumiere Holdings B.V.“, juridinio asmens kodas 34366670 (49 proc.).

Bendrovės veikla – finansinis tarpininkavimas. Nuo 2007 m. rugsėjo 6 d. Bendrovė turi specializuotą A kategorijos licenciją, kuri suteikia teisę verstis visomis bendrovės veiklos rūšimis, nustatytomis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatyme. Šiuo metu galima išskirti keturias pagrindines teikiamų paslaugų grupes tarpininkavimo prekyboje vertybiniais popieriais paslaugas, įmonių finansų paslaugas, rinkos formavimo paslaugas bei turto valdymo paslaugas.

Vidutinis 2013 metų darbuotojų skaičius buvo 26,9 darbuotojai.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 24 darbuotojai.

Praėjusių ataskaitinių finansinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 26 darbuotojai.

II VALDYMO ORGANAI

Pagal Bendrovės įstatus valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas – direktorius.

2013 m. valdybos nariais buvo:

- Konstantin Morozov – valdybos pirmininkas;
- Linas Garbaravičius – valdybos narys;
- Maksim Papanov – valdybos narys;
- Paulius Vazniokas – valdybos narys.

III. APSKAITOS POLITIKOS DALIS

a) Apskaitos pagrindas

Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaudamasi Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, kitais teisiningais aktais, norminiais dokumentais bei tvarkomis.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. ir ankstesnių finansinių laikotarpių ataskaitas rengė pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus (VAS). Šios Bendrovės finansinės ataskaitos yra pirmosios, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje.

Bendrovė parengė šias finansines ataskaitas vadovaudamasi Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), kurie taikytini laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. Taikyti apskaitos principai yra aprašyti C dalyje. Finansinių ataskaitų parengimui Bendrovė sudarė pradinę finansinės būklės ataskaitą perėjimo prie TFAS datai – 2012 m. sausio 1 d.. Perėjimo nuo VAS prie TFAS įtaka finansinėms ataskaitoms yra atskleidžiama 19 pastaboje.

b) Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

c) Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų taikymas

Šiais ataskaitiniais metais Bendrovė pritaikė šiuos TFAS pakeitimus:

7-ojo TFAS „Atskleidimas“ pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“

Pataisose nustatyti nauji atskleidimo reikalavimai, susiję su finansiniu turtu ir įsipareigojimais:

- kurie finansinės būklės ataskaitoje užskaitomi tarpusavyje; arba
- kuriems taikoma bendroji tarpusavio užskaitos sutartis arba panašūs susitarimai.

Pataisos įsigalioja nuo 2013 m. sausio 1 d.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes ji tarpusavyje neužskaito savo finansinio turto ir įsipareigojimų ir nėra sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių..

9 TFAS „Finansinės priemonės“ (įsigalioja nuo ar po 2015 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, bet ne anksčiau, nei bus priimtas ES)

9 TFAS ilgainiui pakeis 39 TAS. TASV išleido pirmąsias dvi šio standarto dalis, kuriose nustatyta nauja finansinio turto klasifikavimo ir vertinimo tvarka bei reikalavimai finansinių įsipareigojimų apskaitai. Bendrovė dar nėra įvertinusi šio pakeitimo taikymo įtakos.

11 TFAS „Jungtinė veikla“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

11 TFAS panaikina jungtinės veiklos įmonių konsolidavimą taikant proporcingos dalies principą. Pagal 11 TFAS jungtinės veiklos įmonės, jei jos klasifikuojamos kaip bendros įmonės (naujai apibrėžtas terminas), privalo būti apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Be to, bendrai kontroliuojamas turtas ir veikla yra bendra veikla pagal 11 TFAS, o šių bendros veiklos sutarčių apskaita iš esmės nesiskirs nuo šiuo metu taikomų apskaitos principų, t.y. įmonė ir toliau pripažins jai priklausančią atitinkamą dalį turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų. Šio pakeitimo

taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi dalies jungtinės veiklos įmonėse.

12 TFAS „Dalyvavimo kitose įmonėse atskleidimai“ (įsigalioja nuo ar po 2014 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

12 TFAS, kaip vienas išsamus standartas, nustato atskleidimo reikalavimus įmonės investicijoms į dukterines įmones, bendros veiklos sutartis, investicijoms į asocijuotas įmones ir specialios paskirties įmones. Šis standartas pareikalaus papildomų informacijos atskleidimų, tokių kaip padaryti įvertinimai, susiję su kontrolės nustatymu. Šio pakeitimo taikymas neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi tokių investicijų ar bendros veiklos su kitomis įmonėmis.

Naujas 13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“

13-asis TFAS pakeičia atskiruose TFAS pateiktas tikrosios vertės nustatymo gaires vienu tikrosios vertės nustatymo gairių šaltiniu.

Jame pateikiama tikrosios vertės apibrėžtis, aprašyta tikrosios vertės nustatymo sistema ir pateikiamos išsamios gairės, ir pateikiami reikalavimai dėl informacijos apie tikrosios vertės nustatymą atskleidimo. 13-ajame TFAS paaiškinama, kaip nustatyti tikrąją vertę, kai to reikalaujama arba tai leidžiama pagal kitus TFAS. Standarte nepateikiama naujų turto ir įsipareigojimų vertinimo tikrąją vertę reikalavimų; jame nepanaikinamos tam tikruose standartuose nustatytos vertinimo tikrąją vertę įvykdymo išimtys.

Standarte pateikiama išsami informacijos atskleidimo sistema, kurioje nustatyti papildomi reikalavimai atskleisti informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti metodus ir duomenis, kurie naudojami nustatant tikrąją vertę, ir, kai tikroji vertė pakartotinai nustatoma naudojant reikšmingus nestebimus duomenis – tų nustatymų poveikį pelnui arba nuostoliams ar kitoms bendrosioms pajamoms.

19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisos

Pagal pataisą panaikinamas aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui anksčiau taikytas „koridoriaus“ metodas ir eliminuojama pasirinkimo galimybė pripažinti visus nustatytų išmokų įsipareigojimų bei plano turto pokyčius Bendrųjų pajamų ataskaitoje, kas šiuo metu yra leidžiama pagal 19-ojo TAS reikalavimus.

Pagal pataisą reikalaujama, kad aktuarinis pelnas ir nuostoliai būtų iš karto pripažįstami kitose bendrosiose pajamose.

Bendrovė nemano, kad šios pataisos turės reikšmingos įtakos būsimoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė aktuarinį pelną ir nuostolius rodys kitose bendrosiose pajamose, o ne bendrųjų pajamų ataskaitoje.

27-ojo TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ pataisos

27-asis TAS (2011 m.) buvo pakeistas išleidus 10-ąjį TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir į jį perkelti dabar galiojantys apskaitos ir informacijos atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms.

Galioja nuo 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Minėta pataisa neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi tokių investicijų.

28 TAS „Investicijos į asocijuotas ir bendras įmones“ pakeitimas

Kaip pasekmė naujai išleistų 10 TFAS, 11 TFAS ir 12 TFAS, buvo pakeistas šio standarto pavadinimas ir nuo šiol jis apima nuosavybės metodo taikymą ne tik asocijuotoms įmonėms, bet ir bendroms įmonėms.

Galioja nuo 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Minėta pataisa neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi tokių investicijų.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas – Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita

Šioje pataisoje išaiškinama frazės „šiuo metu turi pagal įstatymą įvykdomą teisę atlikti užskaitymą“ reikšmė ir paaiškinamas 32 TAS užskaitos kriterijų taikymas atsiskaitymo sistemoms (tokioms kaip kliringo namų sistemos), kurios taiko nesusinchroninio bendrojo atsiskaitymo mechanizmus.

Galioja nuo 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams.

Bendrovė nėra įvertinus šio pakeitimo taikymo įtakos.

d) Pagrindiniai principai

Įmonės principas. Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinėje atskaitomybėje rodomas tik Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

Veiklos tęstinumo principas. Rengiant finansinę atskaitomybę, daroma prielaida, kad Bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Pastovumo principas. Bendrovė pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba pakankamai ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę ją pakeisti. Finansinės atskaitomybės straipsnių klasifikavimas ar informacijos pateikimo būdas keičiamas tik tada, kai paaiškėja, kad taikomi apskaitos metodai neleidžia teisingai parodyti Bendrovės rezultatų ir finansinės būklės.

Piniginio mato principas. Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje išreiškiami pinigais.

Kaupimo principas. Bendrovė ūkines operacijas ir įvykius apskaitoje registruoja tada, kai jie atsiranda, ir pateikia tų laikotarpių finansinėje atskaitomybėje, neatsižvelgdama į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.

Palyginimo principas. Bendrovė pajamas, uždirbtas per ataskaitinį laikotarpį, sieja su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas, t.y. sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai buvo uždirbtos su jomis susijusios pajamos.

Atsargumo principas. Bendrovė pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta.

Turinio svarbos principas. atspindėdama ūkines operacijas ir įvykius, Bendrovė daugiausia dėmesio skiria jų turiniui ir prasme, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams. Bendrovė 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.

d) Finansinio turto apskaita

Finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ir kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Pinigus sudaro pinigai Bendrovės bankų sąskaitose.

Pinigų ekvivalentams gali būti priskiriamos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos į vertybinius popierius, kitas finansinis turtas, atitinkantis pinigų ekvivalentų apibrėžimą.

Sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitų įmonių – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei.

Finansinio turto įvertinimas priklauso nuo turto įsigijimo tikslo. Įvertinimo tikslais finansinis turtas skirstomas į grupes:

- skirtą parduoti;
- laikomą iki išpirkimo termino;
- suteiktas paskolas ir gautinas sumas;

Finansiniam turtui, skirtam parduoti, priskiriama kitų įmonių akcijos ir obligacijos, vyriausybių obligacijos, investicinių fondų investiciniai vienetai, kitos gautinos sumos, kuriuos įmonė ketina parduoti. Šis turtas nuosavybės perėjimo dieną į apskaitą įtraukiamas įsigijimo verte. Vėliau, kiekvieno ataskaitinio laikotarpio atskaitomybės sudarymo dieną, pervertinamas tikraja verte, pasikeitimą apskaitant Bendrųjų pajamų ataskaitos vertybinių popierių vertės koregavimo rezultato straipsnyje.

Finansiniam turtui, laikomam iki išpirkimo termino, priskiriamos obligacijos su nustatyta fiksuota palūkanų norma ir nustatyta išpirkimo data, kurias ketinama laikyti iki išpirkimo termino. Šis turtas apskaitomas amortizuota finansinio turto savikaina.

Suteiktos paskolos apskaitomos nominalia verte, kaupiant palūkanas tiesioginiu būdu.

Gautinos sumos apskaitomos tikrąja verte, t.y. atėmus įvertintas abejotinas sumas.

e) Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominali vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas Finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas atėmus neapmokėtąją akcijų dalį.

f) Privalomasis rezervas ir kiti rezervai

Rezervai formuojami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (išskyrus perkainavimo rezervą) numatytiems tikslams vykdyti. Rezervai formuojami skirstant ataskaitinių metų veiklos rezultatą (pelną). Sprendimas sudaryti rezervą užfiksuojamas visuotinio akcininkų susirinkimo protokole.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įmonės įstatinio kapitalo. Jis yra naudojamas nuostoliams padengti. Mažinant įstatinį kapitalą, privalomasis rezervas gali būti sumažintasišlaikant aukščiau minėtą santykį. Privalomojo rezervo skirtumas mažinant įstatinį kapitalą priskiriamas prie ataskaitinio laikotarpio paskirstytinojo rezultato.

Nepaskirstytieji rezervai sudaromi įstatymo ir bendrovės įstatų nustatyta tvarka konkrečioms tikslams įgyvendinti pervedant dalį ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno. Nepaskirstytinieji rezervai sudaromi, mažinami ir naikinami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu daugiau kaip ¾ balsų dauguma. Kai nepaskirstytinieji rezervai mažinami ar naikinami, atitinkamu dydžiu didinamas įstatinis kapitalas ir proporcingai akcininkams nuosavybės teise priklausančių bendrovės akcijų nominaliai vertei didinama akcijų nominali vertė arba išleidžiamos naujos akcijos.

Kiti rezervai sudaromi iš paskirstytinojo pelno ir naudojami konkrečioms Bendrovės tikslams įgyvendinti.

Nepaskirstytinieji ir paskirstytinieji rezervai gali būti sudaromi tik po to, kai yra sudarytas nustatyto dydžio privalomasis rezervas.

Kiti rezervai sudaromi tik Bendrovės įstatų numatyta tvarka Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

g) Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal Bendrovės apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

h) Finansinių įsipareigojimų apskaita

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną įvertinami pagal Lietuvos banko skelbiamą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai, susiję su įsipareigojimų pervertinimu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės veiklos rezultatu.

i) Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta registruojamos apskaitoje litais pagal operacijos atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visas turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta įvertinami litais pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną Lietuvos banko skelbiamą oficialų lito ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš operacijų užsienio valiuta apskaitomi Bendrųjų pajamų ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos pajamų bei sąnaudų straipsniuose.

j) Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto paleidimo eksploatacijai akte nustatytą nusidėvėjimo normatyvą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti kitą mėnesį nuo eksploatacijos pradžios.

Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Normatyvas metais
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
Lengvieji automobiliai:	
1) lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
2) kiti lengvieji automobiliai	10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4 – 6

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė negu vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė nei 500 Lt.

k) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal nustatytus amortizacijos normatyvus. Amortizacija pradedama skaičiuoti kitą mėnesį nuo eksploatacijos pradžios.

Taikomi šie ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Normatyvas metais
Programinė įranga	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam nematerialiajam turtui, jeigu jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė negu vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė nei 500 Lt.

l) Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. Bendrovė jas pripažįsta tada, kai įgyja teisę juos gauti. Pajamos už parduotas paslaugas arba darbus pripažįstamos juos atlikus. Jeigu paslaugos teikiamos arba darbai atliekami ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos pripažįstamos uždirbtomis ir priskiriamos tam laikotarpiui, kurį buvo suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, nepriklausomai nuo to, kada sumokami pinigai. Dividendų, komisinių ir palūkanų pajamas Bendrovė pripažįsta tada, kai įgyja teisę juos gauti.

m) Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas.

Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudoms priskiriamos visos sąnaudos, susijusios su komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamų uždirbimu – komisinių, mokamų biržoms, depozitoriumams bei bankams, sąnaudos; prekybos biržoje techninio užtikrinimo sąnaudos; darbuotojų, dirbančių pajamas generuojančiuose skyriuose darbo užmokestis ir su tuo susijusios sąnaudos; bei konsultacijos, susijusios su komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamų uždirbimu.

Bendrąsias administracines sąnaudas sudaro sąnaudos darbuotojams, nedirbantiems pajamas generuojančiuose skyriuose, sąnaudos biuro patalpoms, biuro sąnaudos ir kita.

Prie finansinių operacijų sąnaudų priskiriami valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos nuostoliai bei vertybinių popierių perkainavimo tikraja verte neigiamas rezultatas. Finansinių operacijų sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

n) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis Bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

o) Nuoma – Bendrovė nuomuotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

p) Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami į kitus metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai dėl vertybinių popierių arba išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama į kitus mokestinius metus, tačiau dengiami tik vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo veiklos pajamomis. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasias pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

Atidėtasias pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas visiems laikiniams skirtumams, jei yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

q) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, jeigu jie atitinka visus tris pripažinimo kriterijus:

- a. Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lemė praeities veiksmai;
- b. tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą;
- c. įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

2011 metų pabaigoje Bendrovė neturėjo atidėjinių.

r) Sandorių dėl kainų skirtumo (CFD) apskaita

Bendroji dalis. Sandoris dėl kainų skirtumų (anglų k. - contract for difference), toliau CFD – tai susitarimas tarp dviejų šalių, t.y. pirkėjo ir pardavėjo, pagal kurį viena iš šalių sumoka kainų skirtumą tarp pagrindinės finansinės priemonės esamos rinkos kainos ir pradinės kainos, sudarytos sandorio sudarymo dieną. Jeigu konkrečios priemonės CFD kaina pakyla – kainos skirtumą sumoka pardavėjas, jeigu nukrenta – kainos skirtumą sumoka pirkėjas. CFD yra išvestinė finansinė priemonė, kurios kaina gaunama iš akcijų rinkos kainos.

Bendrovės rizikos eliminavimas. Bendrovė, sudariusi CFD sandorį su klientu, apsidrausdama sudaro tokį patį sandorį su trečiąja šalimi arba nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu.

CFD sandorių, sudarytų su trečiąja šalimi apskaita. Tuo atveju, kai konkrečios CFD priemonės kaina lyginant su pradine kaina, užfiksuota sandorio sudarymo dieną, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas įsipareigojimų straipsniuose kaip finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu konkrečios CFD priemonės kaina nukrenta, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas turto straipsniuose kaip iš kliento gautinos sumos už CFD. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos sudengiamos.

CFD sandorių, kurių pagrindu nuperkami vertybiniai popieriai apskaita. CFD sandorio sudarymo dieną su klientu, bendrovė nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių į savo portfelį, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu. Visi dėl CFD įsigyti vertybiniai popieriai apskaitomi atskirame įmonės portfelyje finansinio turto straipsniuose. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, šis turtas įvertinamas tikrąja verte, padidėjimo rezultata fiksuojant įsipareigojimų straipsniuose, o vertės sumažėjimo rezultata fiksuojant turto straipsniuose. Sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną šie vertybiniai popieriai parduodami. Šiuo atveju CFD rezultata sudaro perkainavimų rezultata ir pardavimo pelno arba nuostolio rezultato suma. Jeigu rezultatas teigiamas (vertybinio popieriaus kaina pakilo) – fiksuojamas finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu rezultatas neigiamas (vertybinio popieriaus kaina nukrito) – fiksuojama iš kliento gautina suma. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos anuliuojamos.

s) Pasirinkimo sandorių apskaita

Bendroji dalis. Pasirinkimo sandoris (*Opcionas*) – finansinis instrumentas, kuris vienai jo šaliai suteikia teisę (bet ne pareigą) ateityje pirkti arba parduoti tam tikrą turtą ar finansinį instrumentą, kitai šaliai tuo pačiu metu tai yra įsipareigojimas tą turtą parduoti arba jį nupirkti. Perkant įsigijimo opcioną (angl. call option), įgyjama teisė nusipirkti tam tikrą turtą ar finansinį instrumentą nustatyta kaina, iki nustatyto laiko (arba nustatytu laiku) ateityje t. y. iki opciono galiojimo pabaigos. Pardavėjo (angl. Put) opcionas suteikia asmeniui teisę parduoti turtą. Už tokia pasirinkimo teisę, viena šalis moka kitai opciono premiją. Opcionas, kuris gali būti vykdomas bet kurio metu sutarties galiojimo laikotarpiu, vadinamas amerikietišku. Opcionai, kurių sutartis gali būti vykdoma paskutinę opciono galiojimo dieną, vadinami europietiškais.

Pasirinkimo sandorių apskaita. Apskaitoje opcionai atvaizduojami vykdymo dieną kaip premija. Jeigu ši premija Bendrovės rezultatas, ji pripažįstama finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Jeigu ši premija Kliento

teigiamas rezultatas – fiksuojamas finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu ši premija Kliento neigiamas rezultatas – fiksuojama iš kliento gautina suma. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos anuliuojamos.

t) Finansinių operacijų valiutų rinkoje (FOREX) apskaita

Bendroji dalis. Valiutų rinka – finansinės operacijos, vykdomos su užsienio valiutomis. Dar vadinama Forex (angl. Foreign Exchange market) – pasaulinė tarpbankinė valiutų rinka.

Finansinių operacijų valiutų rinkoje apskaita. Apskaitoje FOREX rezultatai atvaizduojami vykdymo dieną. Jeigu tai Bendrovės rezultatas, jis pripažįstamas finansinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Jeigu tai Kliento teigiamas rezultatas – fiksuojamas finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu tai Kliento neigiamas rezultatas – fiksuojama iš kliento gautina suma. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos anuliuojamos.

u) Nebalansiniai straipsniai

Klientų pinigai – tai bendrovės vardu einamosios ir pagal terminuotų indėlių sutartis banko sąskaitose patikėjimo teise saugomi pinigai. Klientų pinigai yra atskiriami nuo bendrovės lėšų ir yra saugomi komerciniuose bankuose patikėjimo teise.

Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai – tai vertybiniai popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu Lietuvoje bei per užsienio tarpininkus. Šie vertybiniai popieriai Bendrovės vardu saugomi įvairiuose depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus. Vertybinių popierių, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierių sąskaitose, vertė finansinių ataskaitų sudarymo dieną apskaičiuojama, vertybinių popierių kiekį padauginus iš tų vertybinių popierių rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominaliosios vertės. Obligacijos įsigytos klientų vardu nebalansiniuose straipsniuose apskaitomos nominalia verte.

Sandoriai dėl kainų skirtumo (CFD) – tai atskaitomybės sudarymo dieną galiojantys sandoriai. Jie nebalansiniuose straipsniuose atvaizduojami tų vertybinių popierių, kurių pagrindu sudaryti CFD sandoriai, rinkos verte.

Klientų sudaryti sandoriai dėl išvestinių finansinių priemonių su trečiąja šalimi – tai atskaitomybės sudarymo dieną galiojantys Opcion ir Forex sandoriai. Jie nebalansiniuose straipsniuose atvaizduojami tikrąja verte.

v) Segmentai

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių.

Geografinis segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

Bendrovėje neišskiriami geografiniai ir verslo segmentai, nes įmonė veikia vienoje aplinkoje ir teikia paslaugas Lietuvoje, kurių pelningumas ir verslo rizika reikšmingai nesiskiria.

IV. FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS

Bendrovė yra finansų įstaiga, todėl joje įvairių finansinių rizikų valdymas yra griežtai reglamentuotas bei prižiūrimas. Rizikoms valdyti yra parengtos atitinkamos tvarkos bei procedūros: Prekybinės veiklos politika, Prekybinės veiklos rizikos valdymo politika, Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesas ir veiklos rizikos valdymo strategija, Mokumo ir likvidumo užtikrinimo taisyklės, Operacinės rizikos vertinimo ir valdymo strategija ir procedūros bei kiti dokumentai.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kapitalo pakankamumo skaičiavimas – kiekvieną dieną pagal Vertybinių popierių komisijos patvirtintas kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisykles;

Prekybinėje veikloje – pozicijų limitų bei papildomų apribojimų laikymasis ir vertinimas;
Vidaus kontrolės vykdymas, atliekamas specialiai tam tikslui pasamdyto darbuotojo.

Bendrovė savo veikloje susiduria su tokiomis pagrindinėmis rizikomis:

a) *Pozicijų rizika* – tai rizika, kuria siekiama įvertinti galimus nuostolius dėl Bendrovės prekybos knygoje turimų vertybinių popierių kainų svyravimų ar dėl palūkanų normos svyravimų; Bendrovė pozicijų rizikos kapitalo poreikį skaičiuoja visoms prekybos knygos pozicijoms, kurios kiekvieną dieną įvertinamos rinkos kainomis. Prieš sudarydama sandorį, Bendrovė turi būti įsitikinusi, kad tenkins kapitalo pakankamumo reikalavimus.

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleista Nuosavybės ir Nenuosavybės vertybinių popierių pozicijų rizikos apskaičiavimas

	Pozicijos vertė, Lt.	Kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisyklėse nustatytas pozicijos rizikos koeficientas	Kapitalo poreikis, Lt. (2 stulpelis *3 stulpelis)
1	2	3	5
Nenuosavybės vertybiniai popieriai (2, 4 pastabos)	210 306	1,25 %	2 629
Nuosavybės vertybiniai popieriai (2,4 pastabos)	*4 818 951	12 %	578 274
POZICIJŲ RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	-	-	580 903

*2013 12 31 d. prekybos knygos nuosavybės vertybinius popierius sudaro likvidūs vertybiniai popieriai, kurių vertė 4 818 951 Lt. ir nelikvidūs vertybiniai popieriai, kurių vertė 21 146 Lt.. AB „Ūkio bankas“ nuosavybės vertybiniai popieriai, kurių 2013 12 31 d. vertė 21 146 Lt., pripažinti nelikvidžiu turtu, todėl jiems pozicijų ir kitos rizikos neskaičiuojamos. Skaičiuojant rizikas, šia suma mažinamas įmonės kapitalas skaičiuojant kapitalo pakankamumo rodiklį.

b) *Atsiskaitymų rizikai* priskiriama atsiskaitymo rizika atidėtojo mokėjimo atveju ir neįvykdytų operacijų rizika: kai pagal Bendrovės sudarytus sandorius, išskyrus atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandorius, vertybinių popierių skolinimą bei skolinimąsi, neatsiskaitoma laiku, Bendrovė apskaičiuoja įsipareigojimo už atitinkamus vertybinius popierius sumos ir vertybinių popierių rinkos vertės skirtumą, kuris parodo galimą nuostolį, jei Bendrovė negautų atitinkamos sumos.

Bendrovė prekybos knygos sandorių, už kuriuos neatsiskaityta po sutartyje numatytos atsiskaitymo dienos 2013 12 31 d. neturėjo

c) *Sandorio šalies kredito rizika* – tai rizika, kuria siekiama įvertinti nuostolius, jei kita sandorio šalis ateityje nesugebėtų įvykdyti sutarties įsipareigojimų: jeigu Bendrovė sumokėjo už vertybinius popierius, bet jie dar

neparduoti, arba pateikė vertybinius popierius anksčiau negu numatytą atsiskaitymo dieną, arba sudarė tarptautinius sandorius ir kita sandorio šalis po numatyto atsiskaitymo neįvykdo savo įsipareigojimo, apskaičiuojamas sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis.

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleista Kredito ir gautinų sumų sumažėjimo rizikos kapitalo poreikio apskaičiavimas pagal kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisykles:

	Pozicijos vertė, Lt.	Kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisyklėse nustatytas pozicijos rizikos koeficientas	Pagal įvertintą pozicijos vertę, Lt.	Kapitalo poreikis, Lt. (4 stulpelis *0,08)
1	2	3	4	5
Balansinės pozicijos:				
Einamųjų sąskaitų likučiai	4 656 044	20 %	931 209	74 497
Pagal kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisyklės likvidžiomis pripažįstamos gautinos sumos	3 069 627	100 %	3 069 627	245 570
Viso Balansinių pozicijų	7 725 671	-	4 000 836	320 067
Nebalansinės pozicijos:				
Finansinių priemonių skolinimo ar skolinimosi sandoriai, atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandoriai, ir ilgalaikiai mokėjimų sandoriai	2 433 418	100 %	2 433 418	194 674
Išvestinės finansinės priemonės	9 552 006	100 %	9 552 006	764 160
Viso Nebalansinių pozicijų:	11 985 424	-	11 985 424	958 834
KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	-	-	-	1 279 423

d) *Prekybos knygos didelių pozicijų rizika* – tai rizika, susijusi su Bendrovės prekybos ar ne prekybos knygų pozicijomis, viršijančioms nustatytus apribojimus: Bendrovė turimas dideles pozicijas kontroliuoja atsižvelgdama į individualių bei susijusių klientų grupes ir, prieš įgydama didelę poziciją, apskaičiuoja didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikį bei kapitalo pakankumą.

2013 m. gruodžio 31 d. didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis skaičiuojamas vienai prekybos knygos pozicijai – AB SEB bankas einamosios sąskaitos likučiui:

Eilutės pavadinimas	Pozicijos perviršis	Rizikos koeficientas, %	Papildomo kapitalo poreikio koeficientas, %	Kapitalo poreikis
pozicijos dalis (nuo 25 % iki 40 % įmonės kapitalo)	451 309	8	200	72 209

e) *Biržos prekių kainos rizika* – tikimybė, kad rinkos kintamieji elementai pasikeis taip, kad FMĮ dėl sudaryto sandorio patirs nuostolių.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė biržos prekių neturėjo.

f) *Užsienio valiutos kurso rizika* – tai rizika, kad Bendrovė, turėdama atvirą poziciją užsienio valiuta, susidariusią dėl prekybos knygos ar dėl ne prekybos knygos pozicijų ir (ar) dėl jos turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta patirs nuostolių dėl tam tikros užsienio valiutos keitimo kurso arba kurso svyravimo. Bendrovė kontroliuoja savo turimų prekybos, ne prekybos knygų pozicijų, turto ar įsipareigojimų, įvertintų (denominuotų) užsienio valiuta, vertės pokyčius. Užsienio valiutos kurso rizikos kapitalo poreikis skaičiuojamas tiek tada, kai užsienio valiutų kursai kinta palankia linkme, tiek tada, kai kitimas nepalankus.

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleista užsienio valiutos kurso rizikos apskaičiavimas pagal kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisykles:

Atskirų valiutų pozicijos	
LTL	(152 235)
EUR	(2 596 628)
USD	3 352 041
LVL	56
NOK	122 712
GBP	145 913
SEK	270 221
RUB	2 174 686
HRK	31 397
HUF	344
CAD	840
KRW	(1 243 202)
HKD	80
PLN	375 546
Kolektyvinio investavimo subjektai, traktuojami kaip atskiros valiutos	125 256
VISO	2 674 409
Visos valiutos, išskyrus litus (įtraukiant kolektyvinio investavimo subjektus)	2 826 644
Kapitalo poreikis (2 826 644 *0,08)	226 132

g) *Palūkanų normos rizika* – tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl palūkanų normų svyravimo. Bendrąją bei specifinę palūkanų normos rizikas skolos vertybinių popierių bei išvestinių finansinių priemonių sandoriams Bendrovė apskaičiuoja pagal vidaus tvarkas.

h) *Sandorio šalies rizika* - rizika, kad sandorio šalis ateityje nesugebės įvykdyti sutarties įsipareigojimų ir Bendrovė dėl to patirs nuostolių. Sandorio šalies rizika paprastai atsiranda, kai sandorio sudarymo data skiriasi nuo sandorio operacijos datos. Sandorio šalies rizika ribojama nustatant ne tik bendrus, bet ir individualius limitus

klientams, su kuriais sudaromi atidėto atsiskaitymo sandoriai; bendrus bei individualius sandorio šalies limitus nustato ir tvirtina Bendrovės Valdyba.

	Pozicijos vertė, Lt.	Kapitalo pakankamumo skaičiavimo taisyklėse nustatytas pozicijos rizikos koeficientas	Pagal riziką įvertinta pozicijos vertė, Lt.	Kapitalo poreikis, Lt. (4 stulpelis *0,08)
1	2	3	4	5
Nebalansinės pozicijos:				
Išvestinės finansinės priemonės CFD (angl. <i>Contracts for differens</i>)	2 987 671	100 %	2 987 671	239 014
SANDORIO ŠALIES RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	-	-	-	239 014

i) *kapitalo pakankamumas*. Visos aukščiau išvardintos rizikos vertinamos skaičiuojant kapitalo pakankamumo rodiklį. Kapitalo pakankamumo palyginamoji lentelė pateikta 18 pastaboje.

Žemiau Lentelėje pateikiamas Bendrovės kapitalo pakankamumo rodiklio skaičiavimas 2013 m. gruodžio 31 d..

Eil.Nr.	EILUTĖS PAVADINIMAS	SUMA, LT
1.	ĮMONĖS KAPITALAS	4 055 529
C.	PIRMO LYGIO (PIRMINIS) KAPITALAS	5 584 162
A.	Pradinis kapitalas	5 773 437
A1.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	5 500 040
A2.	Akcijų priedai	
A3.	Rezervai (išskyrus perkainojimo rezervą)	105 895
A4.	Praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas, likęs po galutinio pelno paskirstymo arba praėjusių metų nuostoliai	167 502
A5.	Einamųjų metų tarpinis arba paskutiniųjų praėjusių metų nepaskirstytas pelnas	
a.	Kitos kapitalo priemonės (KKP)	0
a1.	KKP1, kurių emisijos dokumentuose numatyta konvertuoti jas į įmonės įstatinį kapitalą (ne daugiau nei 50 proc. pirminio kapitalo)	
a2.	KKP2, kurių emisijos dokumentuose įmonei numatyta paskata jas išpirkti (ne daugiau kaip 15 proc. pirminio kapitalo)	
a3.	KKP3, visos kitos kapitalo priemonės, neįskaičiuotos į 1.3.1 ir 1.3.2 eilutes (ne daugiau kaip 35 proc. pirminio kapitalo)	
B.	(-) Atskaitymai	-189 275
B1.	(-) Supirktos nuosavos akcijos	
B2.	(-) Einamųjų metų nuostoliai	
B3.	(-) Nematerialusis turtas	40 290
B4.	(-) Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos, išskyrus išankstinius apmokėjimus už gautiną finansinį turtą	148 985
B5.	(-) Kiti atskaitymai	
D.	ANTRO LYGIO KAPITALAS	0
D1.	Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto perkainojimo rezervai	
D2.	Privilegiuotųjų akcijų su kaupiamuoju dividendu nominali vertė	
D3.	Subordinuotos paskolos	
D4.	Kitos kapitalo priemonės (KKP4)	
E.	TREČIO LYGIO KAPITALAS	1 381 120

E1.	Grynasis einamojo laikotarpio prekybos knygos pelnas	
E2.	Trumpalaikės subordinuotos paskolos	1 381 120
F.	(-) NELIKVIDUSIS TURTAS	-2 909 753
F1.	(-) Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kaip užstatas perduotų žemės ar pastatų dalį, kurios vertė atitinka gautos paskolos vertę	242 364
F2.	(-) Atsargos	
F3.	(-) Investicijos į įmonių, išskyrus kredito ir finansų įstaigų, nuosavybės vertybinius popierius ir kitos investicijos į šias įmones, jei šios investicijos negali būti iš karto realizuojamos ir neturi rinkos kainos	82
F4.	(-) Investicijos į kitų finansų ir kredito įstaigų nuosavybės vertybinius popierius ir toms įstaigoms suteiktos subordinuotos paskolos, išskyrus pozicijas, kurios įtrauktos į prekybos knygą	21 146
F5.	(-) Paskolos ir kitos gautinos sumos, kurias numatoma gauti vėliau kaip po 90 dienų (įskaitant trumpesnio laikotarpio paskolas, kurios negrąžinamos suėjus terminui ar jų grąžinimo laikotarpis pratęsiamas), taip pat atidėtojo mokesčio turtas ir įmokos į biržos garantinį fondą	2 646 161
F6.	(-) Indėliai, kurių atsiėmimo laikotarpis yra ilgesnis kaip 90 dienų (įskaitant trumpesnio laikotarpio indėlius, kurie pagal sutartis gali būti automatiškai pratęsimi), išskyrus mokėjimus, susijusius su ateities arba pasirinkimo sandoriais, kuriems nustatytas privalomasis įnašas	
F7.	Dukterinių įmonių nuostoliai	
2.	KAPITALO POREIKIS	2 811 944
2.1	KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	1 278 901
2.2	POZICIJŲ, ATSISKAITYMŲ IR SANDORIO ŠALIES, DIDELIŲ POZICIJŲ, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO, BIRŽOS PREKIŲ KAINOS, OPERACINĖS RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	1 533 043
2.2.1	Pozicijų rizikos kapitalo poreikis	580 903
2.2.1.1	Skolos finansinių priemonių rizikos kapitalo poreikis	2 629
2.2.1.2	Nuosavybės vertybinių popierių rizikos kapitalo poreikis	578 274
2.2.2.	Atsiskaitymų ir sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	284 863
2.2.2.1.	Atsiskaitymų rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.2.2.	Sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	284 863
2.2.3.	Didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis	72 209
2.2.4.	Užsienio valiutos kurso rizikos kapitalo poreikis	226 132
2.2.5.	Biržos prekių kainos rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.6.	Operacinės rizikos kapitalo poreikis	368 936
2.2.6.1.	Operacinė rizika naudojant bazinio indikatoriaus metodą	368 936
2.2.6.2.	Operacinė rizika naudojant standartizuotą metodą	
4.	PAPILDOMA INFORMACIJA	
4.1.	Minimalus pradinis kapitalas	2 520 544
4.2.	Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinių išlaidų sumos	460 615
4.3.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-)	1 534 985
4.4.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-)	3 594 914
4.5.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-)	1 243 585
4.6.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-)	3 252 893
4.7.	Didžiausia kapitalo poreikių suma iš šių dydžių: 1. minimalaus pradinio kapitalo sumos; 2. Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinių išlaidų sumos; 3. Kapitalo poreikio sumos	2 811 944
8.8.	Kapitalo pakankamumo rodiklis	1,44

Sutartiniai ženklai:

*-tik A kategorijos finansų maklerio įmonėms

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Pinigai.

2013 ir 2012 m. gruodžio 31 d. bei 2011 m. sausio 1 d. pinigus sudarė pinigai bankų einamosiose sąskaitose bei pinigai kelyje įvairia valiuta. Trumpalaikių terminuotųjų indėlių įmonė neturėjo.

2 pastaba. Prekybos ir neprekybos knygos vertybinių popierių pokytis

(litalis)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012 12 31 d.	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje 2013 12 31d.
Prekybos knygos vertybiniai popieriai	4 123 449	37 394 464	36 314 443	1 386 621	1 539 688	5 050 403
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	187 973	40 166	48 913	48 129	17 049	210 306
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	47 970	-	48 913	943	-	-
<i>Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	140 003	40 166	-	47 186	17 049	210 306
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 935 476	37 354 298	36 265 530	1 338 492	1 522 639	4 840 097
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai	82	-	-	-	-	82
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	82	-	-	-	-	82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Iš viso	4 123 531	37 394 464	36 314 443	1 386 621	1 539 688	5 050 485

(litas)

Vertybinių popierių	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pradžioje 2012 01 01 d.	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012 12 31 d.
Prekybos knygos vertybiniai popieriai	3 799 671	83 014 414	82 695 789	1 918 578	1 913 425	4 123 449
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	148 261	36 597	36 309	89 845	50 421	187 973
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	42 840	-	-	22 150	17 020	47 970
<i>Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	105 421	36 597	36 309	67 695	33 401	140 003
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 651 410	82 977 817	82 659 480	1 828 733	1 863 004	3 935 476
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai	82	-	-	-	-	82
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	82	-	-	-	-	82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Iš viso	3 799 753	83 014 414	82 695 789	1 918 578	1 913 425	4 123 531

Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybiniai popieriai priskiriami finansiniam turtui, skirtam parduoti. Šis turtas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio atskaitomybės sudarymo dieną, pervertinamas tikrąja verte, pasikeitimą apskaitant Bendrųjų pajamų ataskaitos vertybinių popierių vertės koregavimo rezultato straipsnyje.

2013 m. įmonė pagal atvirkštinius atpirkimo sandorius užstatytų vertybinių popierių neturėjo.

2013 12 31 d. Bendrovė turėjo šios nenuosavybės vertybinius popierius, kurių rinkos vertė 188 tūkst. litų:

Pavadinimas	Palūkanų norma	Rinkos vertė, LTL	Šalis	Valiuta	Išpirkimo/ konvertavimo data
KazKommerzBank obligacijos	8,00 %	37 971	Kazachstanas	USD	2015 03 11
Morgan stanley banko obligacijos SX5E Exprs cert	10,00%	172 335	Jungtinė karalystė	EUR	2015 06 01

Bendrovės turimų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinių popierių (VP) grupavimas:

Grupė	Balansinė vertė, Lt.
VP laikomi iki išpirkimo termino	-
VP laikomi pardavimui:	5 050 485
Įmonių obligacijos	210 306
Vyriausybių obligacijos	-
Akcijos	4 782 306
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	57 873

Grupė	Balansinė vertė, Lt.	
	Nuosavybės VP	Skolos VP
VP, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose	4 840 097	210 306
VP, kuriais neprekiuojama reguliuojamose rinkose	82	-----

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

(litas)

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Viso materialaus turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2012 12 31 d.)	213 576	83 657	297 233	56 397
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	232 467	277 722	510 189	255 300
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	-	34 582	34 582	31 161
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	232 467	312 304	544 771	286 461
Perkainojimas	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	18 891	194 065	212 956	198 903
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	37 950	51 502	89 452	47 268
atkuriantys įrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	56 841	245 567	302 408	246 171
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų vertės sumažėjimas atkuriantys įrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (2013 12 31 d.)	175 626	66 737	242 363	40 290

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 148 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (121 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 105 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (70 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Iš nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų 94 900 litų buvo priskirti komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudoms. 41 820 litų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų buvo priskirti prie bendrųjų administracinių sąnaudų (2012 m. atitinkamai 61 358 litų ir 45 161 litų).

(litas)

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Viso materialaus turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pradžioje (2012 01 01 d.)	4 305	92 374	96 679	87 275
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pradžioje	27 765	285 018	312 783	245 029
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	227 702	38 254	265 956	10 271
perleistas ir nurašytas turtas (-)	(23 000)	(45 550)	(68 550)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	232 467	277 722	510 189	255 300
Perkainojimas	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pradžioje				
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:				
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Perkainojimas praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pradžioje	23 460	192 644	216 104	157 754
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:				
Praėjusių finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	18 430	46 939	65 369	41 149
atkuriantys įrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	(22 999)	(45 518)	(68 517)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Nusidėvėjimas (amortizacija) praėjusių finansinių metų pabaigoje	18 891	194 065	212 956	198 903
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pradžioje				
Praėjusių finansinių metų pokyčiai:				
praėjusių finansinių metų vertės sumažėjimas				
atkuriantys įrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Vertės sumažėjimas praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2012 12 31 d.)	213 576	83 657	297 233	56 397

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 121 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (125 tūkst. litų 2012 m. sausio 1 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 70 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (111 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 1 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 pastaba. Turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką. 2013 m. gruodžio 31d.

2013 m. gruodžio 31d.(litas)

Turtas	Viso pagal straipsnį	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino
1. Pinigai	4 656 044	4 656 044	-	-	-	-
2. Paskolos klientams	2 727 434	2 208 423	-	-	-	519 011
3. Gautinos sumos	1 299 134	529 196	-	-	-	769 938
4. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	210 306	-	-	210 306	-	-
5. Nuosavybės vertybiniai popieriai	4 840 179	-	-	-	-	4 840 179
6. Materialus turtas	242 363	-	-	-	-	242 363
7. Nematerialus turtas	40 290	-	-	-	-	40 290
8. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	27 555	-	-	-	-	27 555
9. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	30 304	24 641	5 663	-	-	-
IŠ VISO:	14 073 609	7 418 304	5 663	210 306	-	6 439 336

Gautinos sumos 2013 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintos abejotinomis gautinomis sumomis, kurios sudarė 698 111 Lt. (2012 m. gruodžio 31 d. 797 531 Lt.; 2012 m. sausio 01 d. 641 245 Lt.)

Vidutinė suteiktų paskolų palūkanų norma 2013 metais buvo 6% (2012 metais buvo 6%).

2013 m. gruodžio 31d. (litas)

Įsipareigojimai	Viso pagal straipsnį	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino
1. Finansų įstaigoms mokėtinos sumos	4 210 812	4 210 812	-	-	-	-
2. Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	68 575	68 575	-	-	-	-
3. Mokėtinas pelno mokestis	15 765	15 765	-	-	-	-
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	390 323	390 323	-	-	-	-
5. Sukauptos sąnaudos	50 776	50 776	-	-	-	-
6. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	2 182 801	181 035	-	-	-	2 001 766
Subordinuotos paskolos	1 381 120	-	1 381 120	-	-	-
IŠ VISO:	8 300 172	4 917 286	1 381 120	-	-	2 001 766

Vidutinė gautų paskolų palūkanų norma 2013 metais buvo 3% (2012 metais buvo 3%).

5 pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra.

Rodikliai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Išleistų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (LTL)	Išleistų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (LTL)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje				
1. Pagal akcijų rūšis				
1.1. Paprastosios akcijos	78 572	5 500 040	78 572	5 500 040
1.2. Privilegiuotosios akcijos	-	-	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-	-	-
IŠ VISO:	78 572	5 500 040	78 572	5 500 040
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-	-	-
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės	-	-	-	-

6 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

Straipsniai	Suma, LTL
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	167 502
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	167 502
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	167 502
Pelno paskirstymas:	167 502
- į privalomąjį rezervą	167 502
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-

7 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai.

Savo veiklai vykdyti Bendrovė nuomojasi patalpas iš fizinio asmens. Nuomos sutarties galiojimo terminas baigiasi 2017 metų vasario 1 d.. Bendrovė moka 15 000 Lt. nuomos mokestį kas mėnesį. Pagal šią sutartį Bendrovė iki termino pabaigos sutarties nutraukti negali.

2013 12 31 d. Bendrovė su klientais sudariusi 196 CFD sutartis, kurių balansinė vertė yra lygi 19 797 188 litai.

2013 12 31 d. Bendrovė su klientais sudariusi 8 FOREX sutartis, kurių balansinė vertė yra lygi 11 768 598 litai.

8 pastaba. Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos.

Veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Komisinių pajamos	1 662 789	2 314 168
2. Rinkos formavimo ir kitos paslaugos su fiksuotu mokesčiu	311 415	240 203
3. Obligacijų savininkų gynimo paslaugos	72 037	38 326
4. Valdymo ir sėkmės mokestis	103 147	101 961
5. VP apskaita ir saugojimas	194 521	131 632
6. Vertinimo ir aptarnavimo paslaugos	2 330 988	1 481 309
7. Suteiktos apskaitos paslaugos	65 364	51 066
8. Kitos pajamos	-----	-----
Iš viso	4 740 261	4 358 665

9 pastaba. Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos.

Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Darbo užmokestis	1 333 269	1 357 031
2. Socialinis draudimas	421 262	417 080
3. Mokesčiai tarpininkams	556 563	539 440
4. Mokesčiai biržoms, depozitoriumams	240 645	181 320
5. Transporto nuoma ir eksploatacija	130 148	99 811
6. Prisijungimas prie prekybos platformų ir prenumerata	65 416	66 251
7. Konsultacijos	303 543	5 000
8. Nusidėvėjimas ir amortizacija	94 900	61 358
9. Pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	30 215	13 288
10. Programinės įrangos palaikymas	57 542	42 440
11. Ryšių sąnaudos	19 895	16 783
12. Kitos sąnaudos	70 896	52 826
Iš viso	3 324 294	2 852 628

10 pastaba. Atidėjiniai.

2011 metų galui Bendrovė atidėjinių suformavusi nebuvo.

2012 metų galui Bendrovė atidėjinių suformavusi nebuvo.

11 pastaba. Bendrosios administracinės sąnaudos.

Bendrosios administracinės sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	635 285	543 176
2. Nuomos sąnaudos	246 137	183 122
3. Teisinės paslaugos	148 502	213 311
4. Pridėtinės vertės mokestis	170 839	186 436
5. Parama	3 000	7 000
6. Darbuotojų mokymas	114 056	13 635
7. Sąnaudos auditui	19 000	19 000
8. Nusidėvėjimas ir amortizacija	41 820	45 161
9. Biuro išlaidos	40 336	45 267
10. Ryšių sąnaudos	38 547	41 532
11. Programinės įrangos palaikymas	19 413	20 181
12. Komunaliniai mokesčiai	51 417	38 892
13. Transporto nuoma ir eksploatacija	97 589	98 151
14. Reprezentacijos išlaidos	115 099	65 921
15. Reklamos sąnaudos	141 017	211 450
16. Būhalterinės apskaitos paslaugos	39 600	39 600
17. Komandiruočių sąnaudos	47 479	17 205
18. Baudų ir delspinigių sąnaudos	497	13
19. Banko paslaugos	11 801	6 984
20. Kita	64 166	45 845
Iš viso	2 045 600	1 841 882

12 pastaba. Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas.

2013 metų paskolų išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo pajamos atsirado atstačius ankstesnių laikotarpių pripažintas abejotinomis ir nuvertintas abejotinas skolas. Buvo atstatytos reorganizuojamų įmonių 2012 metais nuvertintos abejotinos skolos, kurios sudarė 75 799 Lt.

2012 metų paskolų išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo sąnaudos atsirado pripažinus ir nuvertinus abejotinas skolas. Reorganizuojamų įmonių nuvertintos abejotinos skolos sudarė 75 799 Lt.; 2012 metais bankrutavusių įmonių nuvertintos abejotinos skolos sudarė 97 309 Lt. Viso nuvertintos abejotinos skolos sudarė 173 108 Lt.

13 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis*.

(litalais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Vadovams	202 492	165 352	18 531
Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	1
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su patronuojančiomis įmonėmis			
Suteikta paskola UAB „East Europe Investment Gruop“	121 000	-	-
Paslaugos, paskolos ir prekės iš UAB „East Europe Investment Gruop“	3 993	79 888	3 993
Suteiktos paslaugos „Lumiere Holdings B.V.“	117 219	79 759	-
Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis:			
Paslaugos ir paskolos fiziniams asmenims	-	-	-
Paslaugos ir paskolos grupės įmonėms	-	-	-
Paslaugų palūkanos iš susijusių asmenų	-	-	-
Gautinų sumų pardavimas	-	-	-
Paslaugos ir paskolos iš grupės įmonių	242 212	159 647	3 993

*Vadovai – vadovaujantieji darbuotojai, atsakingi už įmonės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – artimieji vadovų giminaičiai ir asmenys, kuriems tiesiogiai arba netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės (ne mažiau kaip 20 procentų balsų), ir artimieji tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai arba artimieji jų giminaičiai.

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Savo veiklai Bendrovė nuomojasi patalpas, kurių dalį subnuomuoja.

Kitos veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Gautas subnuomos mokestis iš nuomininkų	4 320	79 640
2. Sumokėta nuomotojui už subnuomininkų patalpas	-	(68 200)
3. Kitos pajamos	-	3 607
Rezultatas LTL	4 320	15 047

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

<i>Straipsnis</i>	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostoliai) iš prekybos akcijomis	87 861	104 003
Pajamos iš prekybos obligacijomis	--	22 696
Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais	87 861	126 699
Obligacijų perkainojimo pajamos	31 410	38 578
Akcijų perkainojimo pajamos (sąnaudos)	(7 275)	(26 024)
Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	24 135	12 554
Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	68 615	46 616
Paskolų palūkanų pajamos	123 977	59 313
Palūkanų pajamos iš laikomų bankuose pinigų	59 059	28 550
Palūkanos už klientų CFD	660 606	699 384
Kitos palūkanų pajamos	719 665	727 934
Obligacijų palūkanų pajamos	835	5 546
Gautų paskolų sąnaudos (-)	(307 637)	(437 397)
Dividendų pajamos	53 962	66 414
Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantis pelnas	105 566	1 566
Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys nuostoliai	(127 398)	(102 142)
Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų	(21 832)	(100 576)
Iš viso	749 581	507 103

16 pastaba. Pelno mokestis.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai		
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	15 765	14 401
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	16 800	(9 990)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaitytos Bendrųjų pajamų ataskaitoje	32 565	4 411

Atidėtojo pelno mokesčio turto apskaičiavimas:

Atidėtojo pelno mokesčio komponentai	Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)		
	2012		
	Laikinieji skirtumai	Tarifas	Mokestis
Blogų ir abejotinų skolų padidėjimas	(79 799)	15%	(11 970)
Socialinio draudimo mokesčiai	(8 066)	15%	(1 210)
Investicijų vertės pasikeitimas	(24 135)	15%	(3 620)
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	112 000	15%	(16 800)

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš mokestinę įtaką pasikeitimai buvo tokie:

	2012 m. gruodžio 31 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2013 m. gruodžio 31 d. likutis
Blogų ir abejotinų skolų padidėjimas	79 799	(79 799)	-
Socialinio draudimo mokesčiai	43 420	(8 066)	35 354
Investicijų vertės pasikeitimas	172 479	(24 135)	148 344
Laikinieji skirtumai prieš vertės sumažėjimą	295 698	(112 000)	183 698
Atimti: vertės sumažėjimą	-	-	-
Laikinių skirtumų iš viso	295 698	(112 000)	183 698
Atidėtas pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), grynąja verte įvertintas 15% tarifu	44 355	(16 800)	27 555

	2012 m. sausio 01 d. likutis	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2012 m. gruodžio 31 d. likutis
Blogų ir abejotinų skolų padidėjimas	-	79 799	79 799
Socialinio draudimo mokesčiai	44 067	(647)	43 420
Investicijų vertės pasikeitimas	185 033	(12 554)	172 479
Laikinieji skirtumai prieš vertės sumažėjimą	229 100	66 598	295 698
Atimti: vertės sumažėjimą	-	-	-
Laikinių skirtumų iš viso	229 100	66 598	295 698
Atidėtas pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas), grynąja verte įvertintas 15% tarifu	34 365	9 990	44 355

Atidėtojo pelno mokestio turtas yra pripažįstamas tokia suma, kokia yra tikėtina, jog šis turtas bus realizuotas.

2013 m. pelno mokesčio paskaičiavimas:

Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	200 067
Pelno prieš apmokestinimą padidinimo bendra suma	421 203
Pelno prieš apmokestinimą sumažinimo bendra suma	(547 889)
Vertybinių popierių perleidimo (pelnas) nuostoliai	15 886
Išvestinių finansinių priemonių perleidimo (pelnas) nuostoliai	21 832
Atskaitoma suteiktos paramos dviguba suma	(6 000)
Iš veiklos pelno atskaityta ankstesnių metų nuostolių suma	-
Ataskaitinių metų apmokestinamas pelnas (nuostoliai)	105 099
Ataskaitinių metų pelno mokestis	15 765

17 pastaba. Mokestiniai patikrinimai.

Mokesčių inspekcija bendrovėje nėra atlikusi išsamaus mokesčių patikrinimo. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per penkerius po ataskaitinių mokestinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterines knygas ir

apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

18 pastaba. Kapitalo pakankamumas.

		Finansinių metų pabaigoje (2013 12 31 d.)	Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2012 12 31 d.)	Praėjusių finansinių metų pradžioje (2012 01 01 d.)
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis	2 520 544	2 520 544	2 520 544
2.	Kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	2 811 944	2 215 553	1 854 724
2.1	Kredito ir gautinų sumų sumažėjimo rizikos kapitalo poreikis	1 278 901	965 995	823 132
2.2	Pozicijų, atsiskaitymų ir sandorio šalies, didelių pozicijų, užsienio valiutos kurso, biržos prekių kainos, operacinės rizikos kapitalo poreikis	1 533 043	1 249 558	1 031 592
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	460 615	369 962	347 499
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	2 811 944	2 520 544	2 520 544
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	4 055 529	4 860 646	6 060 629
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo perviršis (trūkumas)	1 534 985	2 340 102	3 540 085
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR)	1,44	1,93	2,40

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1.

Bendrovės vadovybė stebi kapitalo pakankamumo rodiklį, kad jis atitiktų įstatymo numatytus reikalavimus.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kurį sudaro akcinis kapitalas ir akcijų priedai. 2013 m., 2012 m. gruodžio 31 d. bei 2012 m. sausio 1 d. Bendrovė atitiko visus aukščiau minėtus reikalavimus.

19 pastaba. Perėjimo prie TFAS įtaka

Kaip aprašyta Apskaitos politikos a) dalyje, 2013 m. finansinės ataskaitos yra pirmosios Finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Perėjimas prie TFAS neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinės būklės, bendrųjų pajamų ir pinigų srautų ataskaitoms. Dėl perėjimo prie TFAS pasikeitė tik keleto straipsnių pateikimas bei grupavimas, todėl detalesnė informacija apie įtaką finansinėms ataskaitoms nėra atskleidžiama.

20 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, turinčių įtakos įmonės veiklai, nebuvo.

Direktorius _____ Alius Jakubėlis

Buhalteris pagal įgaliojimą _____ Dainius Minelga

ORION SECURITIES

2013 m. Metinis pranešimas

„Orion Securities“ - didžiausia ne bankinė finansinė grupė Lietuvoje, užsiimanti tarpininkavimu prekiaujant vertybiniais popieriais, taip pat įmonių finansų, privačios bankininkystės ir finansų valdymo paslaugų teikimu privatiems ir juridiniams asmenims. Lietuvos rinkoje veikiame nuo 1993 metų (kaip UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“). „Orion Securities“ yra Vilniaus, Rygos, Talino ir Varšuvos biržų narė. „Orion Securities“ yra licenzijuota finansų maklerio įmonė, kurios veiklą prižiūri Lietuvos bankas.

Svarbiausi 2013 metų įvykiai

2013 m. sausio mėnesį turto valdymo bendrovė „Orion Asset Management“ įsteigė algoritminio investavimo fondą – pirmąjį tokio tipo investicinį fondą Baltijos šalyse.

2013 m. vasario mėnesį „Orion Securities“ gavo apdovanojimą už sėkmingai įvykdytą didžiausią užsienio įmonės pirminį viešą akcijų platinimą (angl. IPO) Varšuvos biržoje 2012 metais.

2013 m. gegužės mėnesį įgyvendintas AB Grigiškės antrinis viešas akcijų siūlymas.

2013 m. lapkričio mėnesį turto valdymo bendrovė „Orion Asset Management“ perėmė draudimo bendrovės „Industrijos garantas“ investicijų portfelio valdymą.

2013 m. lapkričio mėnesį pradėjo veikti „Orion Securities“ dukterinė įmonių finansų paslaugas Lenkijoje teikianti bendrovė „Orion Capital“ Sp. z o.o. Sp. K.

2013 metų pabaigoje „Orion Securities“ klientams suteikta prieiga prekiauti Varšuvos biržoje internetu.

Vadovo žodis

2013 m. pasaulio finansų rinkos buvo kupinos optimizmo. Buvo tikimasi, kad išsivysčiusių šalių ekonomika pereis į tvaraus augimo etapą, tuo tarpu daugumos besivystančių rinkų augimo potencialas smarkiai sumažėjo, o skolos vertybinių popierių rinka nebesiūlė patrauklaus pajamingumo bei buvo neigiamai paveikta besibaigiančio JAV centrinio banko vykdomo monetarinio skatinimo. Tai lėmė kapitalo persiorientavimą į išsivysčiusių šalių akcijas. JAV ekonomika pranoko augimo lūkesčius, todėl Federalinis rezervų bankas ėmė palengva griežtinti vykdomą monetarinę politiką. Europos BVP taip pat pradėjo augti, tačiau kreditavimas strigo, nedarbas išliko aukštas, o infliacija smarkiai sumažėjo. Todėl ECB toliau tęsė skatinamąją

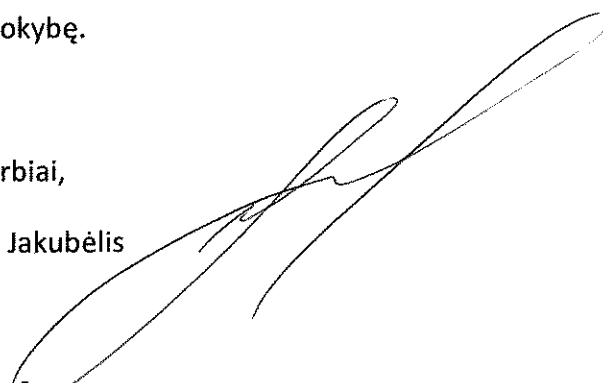
monetarinę politiką ir sumažino bazinę palūkanų normą iki mažiausio istorinio lygio. Vis dėlto, įmonių veiklos rezultatai ir vartotojų bei verslų lūkesčiai išsivysčiusiose rinkose gerėjo, rinkose svyravimai mažėjo, daugėjo įmonių susijungimų ir įsigijimų. Finansų rinkoms tai buvo vieni geriausių metų per pastarąjį dešimtmetį.

Globalios tendencijos turėjo teigiamos įtakos mūsų įmonės veiklai. Klientų skaičius išaugo 8,3%. Išvestinės finansinės priemonės ir toliau sudarė didžiausią prekybos apyvartos dalį, klientams buvo suteikta galimybė prekiauti Lenkijos akcijų biržoje internetu. Įmonių finansų skyrius išleido AB Grigiškės papildomą akcijų emisiją ir pradėjo vykdyti veiklą Lenkijoje.

Atsižvelgiant į didėjantį ekonominės veiklos aktyvumą vietinėje rinkoje ir jau visiškai atsigavusias globalias kapitalo rinkas, 2014 m. tikimasi „Orion Securities“ vykdomos veiklos pagyvėjimo. 2014 m. planuojama toliau vykdyti plėtrą Lenkijoje, diegti naujus produktus, gerinti paslaugų kokybę.

Pagarbiai,

Alius Jakubėlis



Apie įmonę

Bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m., pavadinimu „Baltijos vertybiniai popieriai“. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje. Įmonės kodas: 122033915.

2007 m. sausio mėn. 12 d. uždaroji akcinė bendrovė finansų maklerio įmonė „Baltijos vertybiniai popieriai“ Vilniaus filialo JAR skyriuje įregistravo naują bendrovės pavadinimą – UAB FMĮ „Orion Securities“ (toliau - Bendrovė) bei naują buveinės registracijos adresą – A.Tumėno g. 4, Vilnius.

UAB FMĮ „Orion Securities“ yra uždaroji akcinė bendrovė, turinti Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos išduotą A kategorijos finansų maklerio įmonės licenciją (A 106), kuri leidžia įmonei verstis šia veikla:

1. priimti ir perduoti pavedimus dėl finansinių priemonių (toliau – FP);
2. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti FP klientų sąskaita;
3. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti FP savo sąskaita;
4. valdyti klientų FP portfelius;
5. platinti FP pagal susitarimą su emitentu, neįsipareigojant jo emisiją išplatinti;

6. platinti FP pagal susitarimą su emitentu, įsipareigojant jo emisiją išplatinti;
7. platinti investicinių fondų vienetus;
8. saugoti, apskaityti ir tvarkyti FP;
9. suteikti paskolą, kuria siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su FP, jei jos davėjas yra susijęs su ta operacija;
10. konsultuoti investavimo į FP klausimais;
11. atlikti bendrovių analizę ir vertinimą.

Bendrovė taip pat turi teisę verstis šia veikla:

1. Seifų kamerų nuoma;
2. Konsultacijomis įmonėms dėl kapitalo struktūros, gamybos strategijos ir susijusių klausimų, taip pat konsultacijomis ir paslaugomis, susijusiomis su įmonių reorganizavimu, pertvarkymu ir pirkimu;
3. Kitomis paslaugomis, susijusiomis su emisijos platinimu pagal susitarimą su emitentu.

Pagrindiniai faktai:

2013 gruodį įmonėje dirbo 24 darbuotojai.

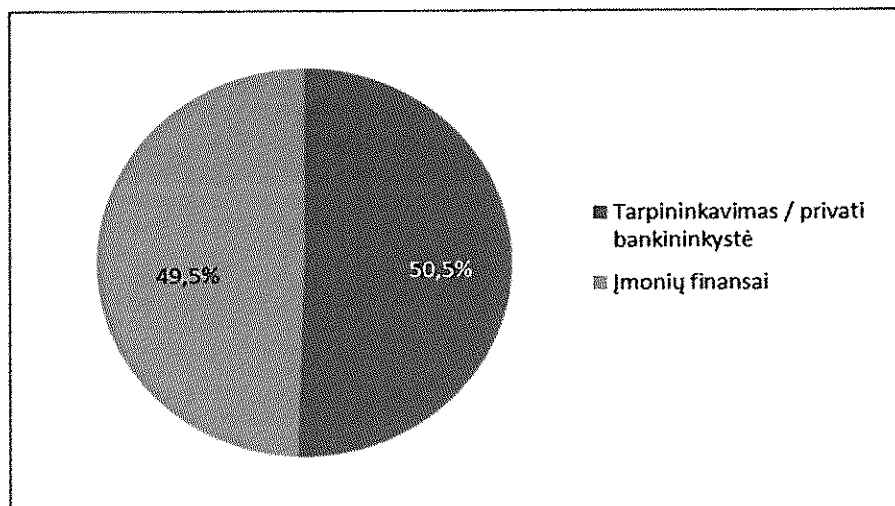
Įmonės direktorius – Alius Jakubėlis

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų. Valdybos pirmininkas - Konstantin Morozov, nariai – Paulius Vazniokas, Linas Garbaravičius ir Maxim Papanov.

Įmonė savo akcijų neturi.

2013 metais įmonė iš pagrindinės veiklos gavo 5,64 mln. LT pajamų. Klientų valdomų lėšų ir vertybinių popierių vertė sudarė 705,9 mln. LT.

1 pav. Pajamų paskirstymas pagal skyrius



Teikiamos paslaugos

Įmonė koncentruojasi ties trimis pagrindinėmis paslaugomis:

- tarpininkavimo kapitalo rinkose paslaugos
- turto valdymo ir privačios bankininkystės paslaugos (anglų k. – *asset management and private banking*).
- įmonių finansų paslaugos (anglų k. – *corporate finance*);

Kitos dvi paslaugų grupės sudaro mažą pajamų dalį ir yra veiklą palaikančios:

- rinkos formavimas (anglų k. – *market making*);
- FP saugojimas ir apskaita.

Tarpininkavimas kapitalo rinkose

Kapitalo rinkos – momentinis pavedimų vykdymas ir prekyba.

Klientams siūlomos šios paslaugos:

- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (klientų vardu ir sąskaita);
- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (įmonės vardu ir sąskaita);
- FP atpirkimo sandorių (REPO ir RE-REPO) sudarymas;
- prekybos platformos *OriOnline* ir *Orion Trader*.

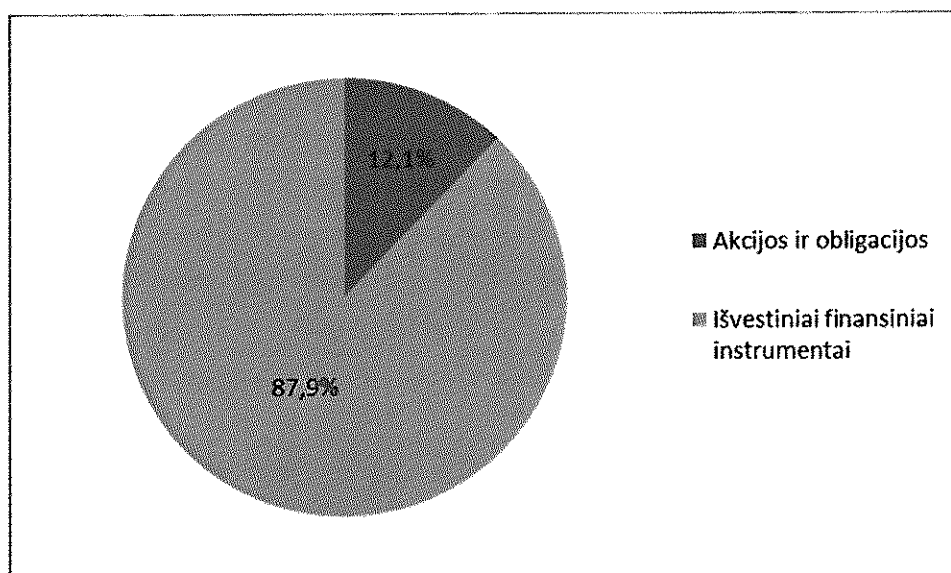
2013 metais kapitalo rinkų skyriaus apyvarta (akcijų, obligacijų ir išvestinių produktų) sudarė 3 mlrd. LT.

„Orion Securities“ rinkos dalis pagal prekybos akcijomis apyvartą Nasdaq OMX Vilniaus, Rygos ir Talino akcijų biržose išliko stabili ir sudarė 3,73% rinkos (2012 m.: 3,41%).

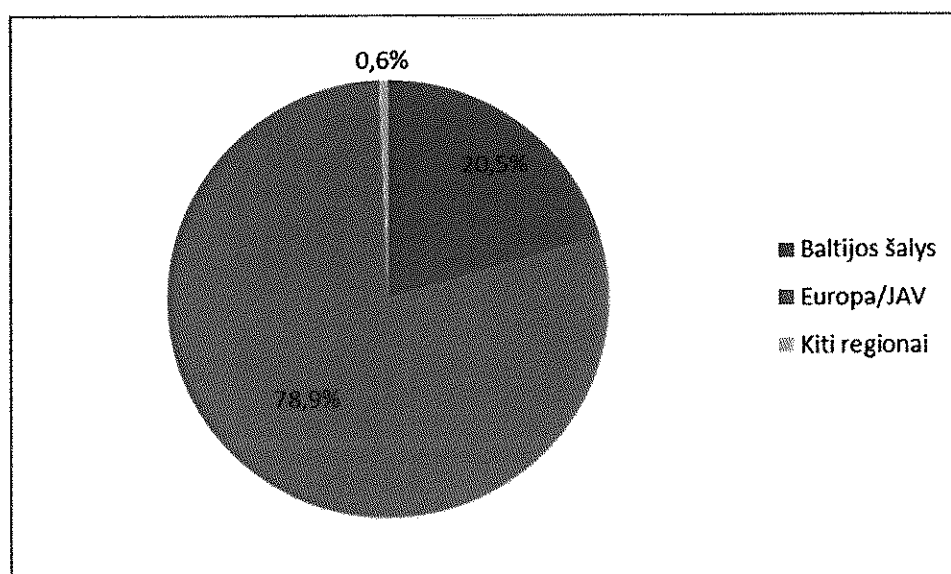
„2013 metais buvo įgyvendinti prieš metus užsibrėžti tikslai. Klientams suteikta unikali galimybė prekiauti Varšuvos akcijų biržoje internetu. „Orion Securities“ kapitalo rinkų skyrius pirmasis Lietuvoje pasiūlė šią paslaugą savo klientams. Varšuvos akcijų birža kur kas likvidesnė ir brandesnė nei Baltijos akcijų birža. Tikėtina, kad ateityje vis daugiau Baltijos šalių įmonių bandys kapitalą prisitraukti Varšuvoje, kuri siekia tapti viso Vidurio ir Rytų Europos regiono finansų centru. Šiais metais vienas iš pagrindinių tikslų – skyriaus plėtra Lenkijoje.

Neužmiršime ir vietinės biržos. Nors didžioji dalis skyriaus apyvartos yra pasiekama užsienio kapitalo rinkose ir prekiaujant išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, visa Baltijos akcijų biržos apyvarta paaugo beveik 7 proc., o įmonės rinkos dalis pagal apyvartą irgi padidėjo. 2014 m. ketinama pasiekti pasaulinės praktikos pavyzdžiu ir Baltijos akcijų rinkoje įdiegti naujų investicinių produktų,“ – teigia Kapitalo rinkų skyriaus vadovas Mindaugas Strėlis.

2 pav. Skyriaus apyvarta pagal produktus



3 pav. Skyriaus apyvarta pagal regioną



Turto valdymas ir privati bankininkystė

„Orion Securities“ orientuojasi į aktyvią investicijų portfelio priežiūrą ir valdymą, investuojant į perspektyvias bei pelningas finansines priemones, kurių rizikos laipsnis priimtinas klientams. Privачios bankininkystės skyrius siekia pasiūlyti kūrybingus sprendimus sudėtingoms problemoms, padėti valdyti sukauptą turtą šiandien bei surasti naujų turto gausėjimo šaltinių rytojui.

Klientams siūlomos šios paslaugos:

- Konsultacinės paslaugos
- Investicinio portfelio valdymas

2013 m. pabaigoje skyrius valdė 16 portfelių, kurių bendra vertė siekė 14,7 mln. Lt., tuo tarpu 2012 m. pabaigoje buvo 19 valdomų portfelių, o jų bendra vertė sudarė 13,0 mln. Lt. 2013 m. gale konsultacinėmis paslaugomis naudojosi 12 klientų.

„2013 m. skyrius pasipildė 3 naujais pardavėjais. Aktyviai pradėti siūlyti struktūriniai produktai (obligacijos susietos su akcijų indeksais). Klientai aktyviai pirkė alternatyvius investicinius produktus: žemės ūkio paskirties žemių fondą, bei algoritminio investavimo fondą. Buvo gerinama aptarnavimo kokybė ir didinamas produktų, skirtų įvairaus investavimo profilio klientams, patrauklumas,“ – kalba Karolis Pikūnas, privačios bankininkystės skyriaus vadovas.

Įmonių finansai

Įmonių finansų komanda konsultuoja įmones, vykdančias įsigijimo ir pardavimo, restruktūrizavimo, verslo vertės nustatymo, alternatyvaus skolinimosi sandorius, taip pat teikia konsultacijas įmonių finansų valdymo klausimais. Skyriuje dirba 3 žmonės, jam vadovauja Mykantas Urba.

Įmonių finansų padalinys siūlo šias paslaugas:

- konsultavimas įmonių įsigijimų ir susijungimų klausimais;
- konsultavimas verslo pardavimo klausimais;
- įmonių ar jų dalies vertinimas;
- akcijų ir obligacijų platinimas;
- akcijų paketo koncentravimas;
- pirminiai vieši akcijų platinimai (Initial Public Offering);
- kitos finansinės paslaugos ir konsultacijos.

2013 m. įgyvendinti projektai:

- AB „Grigiškės“ antrinis viešas akcijų siūlymas. „Orion Securities“ veikė kaip platinimo organizatorius. Platinimo metu pritraukta 10 mln. litų.
- UAB „Grontmij Lietuva“ vadovybės išpirkimo sandoris. „Orion Securities“ veikė kaip pirkėjo patarėjas.
- AB „Agrowill Group“ Žemės Vystymo Fondo (ŽVF) pardavimas. „Orion Securities“ veikė kaip pardavėjo patarėjas.
- Glenglassaugh Distillery Co, Ltd įmonės pardavimas. „Orion Securities“ veikė kaip pardavėjo patarėjas.

„2013 metai įmonių finansų skyriui buvo sėkmingi – įgyvendinome tiek ir keletą privačių įmonių pirkimo – pardavimo sandorių, tiek ir viešą antrinį akcijų siūlymą Nasdaq OMX Baltic rinkoje.

2013 m. įdirbis bei metų pradžioje stebimas rinkos suaktyvėjimas leidžia tikėtis sėkmingos įmonių finansų skyriaus veiklos ir 2014 metais. Bendrovės įmonių finansų skyrius ir toliau planuoja koncentruotis ties su IT, žemės ūkio, gamybos ir energetikos sektoriais susijusiais projektais bei skirti didelį dėmesį tarptautinių Lietuvos – Lenkijos įmonių įsigijimo ir susijungimo projektų vystymui kartu su mūsų Varšuvos biuro kolegomis“ - teigia M. Urba.

Kitos paslaugos

RINKOS FORMAVIMAS

2013 m. įmonė prisijungė prie Baltijos rinkos formavimo programos. Paslauga buvo teikiama šiems emitentams: AB „City Service, AB „Vilkyškių pieninė“, AB „Grigiškės“, AB „TEO LT“, AB „Inter RAO Lietuva“ ir OMX Baltic Benchmark fondui.

Prognozės 2014 metams

2014 m. pasiekti tvarų augimą visuose kapitalų rinkų verslo segmentuose nebus lengva. Tai smarkiai priklausys nuo to, kokios fiskalinė ir monetarinė politikos bus vykdomos pagrindinėse pasaulio ekonomikose. Reguliavimo įtaka dabar yra kur kas aiškesnė nei kelis pastaruosius metus. Naujai įsigaliosiantis „Volckerio potvarkis“ apribos JAV investicinių bankų nuosavo kapitalo naudojimą investicijoms ir gali padaryti nuostolių bankiniame sektoriuje iki 4,3 mlrd. JAV dolerių.

JAV centrinis bankas ketina šiemet užbaigti nekonvencinę skatinamąją monetarinę politiką (vertybinių popierių supirkimą antrinėje rinkoje), o palūkanų normos gali būti pradėtos kelti jau pirmąjį 2015 m. pusmetį. Verslas turės prisitaikyti prie naujos aukštesnių palūkanų normų aplinkos, dėl ko 2014 m. turėtų nukentėti obligacijų rinka. Per pastaruosius penkerius metus

įmonių pelnai JAV pasiekė rekordinius lygius, tad nenuostabu, kad ir akcijų kainos užkopė į rekordines aukštumas. Stabili makroekonominė aplinka ir stiprios finansų rinkos palaikys aktyvumą IPO (naujų akcijų emisijų) rinkoje, kuri 2013 m. smarkiai pagyvėjo.

Euro zona palengva brenda iš kelerius metus trukusios skolos krizės, tačiau dauguma makroekonominių rodiklių dar nerodo atsigavimo ženklų. Dėl ypač žemos infliacijos ECB neatmeta galimybės imtis papildomų skatinamųjų priemonių. Visgi verslo lūkesčių rodikliai žada gerėjančias sąlygas. Siekdamas veiklos efektyvumo ir konsolidacijos Europos įmonės toliau turėtų palaikyti susijungimų ir įsigijimų rinkos aktyvumą.

JAV centrinio banko politikos pokyčiai pagreitino kapitalo atsitraukimą iš daugelio besivystančių rinkų, kurios dažnai atbaido investuotojus dėl efektyvių vidinių politinių ir ekonominių reformų trūkumo. Negana to, po įvykių Kryme padidėjusi įtampa tarp Vakarų pasaulio ir Rusijos gali lemti laikiną sumaištį finansų rinkose, tikėtina, jog labiausiai nukentės įmonės eksportuojančios prekes ir paslaugas į Rusiją. Tačiau daugiau investuotojų dėmesio gali susilaukti Kinija, paskelbusi apie planuojamas vykdyti reformas, kurios turėtų paliesti daugelį ekonominės veiklos sektorių.

Išvestinių finansinių priemonių rinka 2014 m. išliks ryškiausias verslo segmentas. Rinkos dalyviai tęsia apsikeitimo sandorių standartizavimą, einama link elektroninės prekybos šiais sandoriais ir centralizuoto jų kliringo.

Rizikos valdymas

VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolės efektyvumas yra viena pagrindinių sąlygų, siekiant užtikrinti ne tik efektyvius įmonės vidaus procesus ir jų saugumą, bet taip pat yra esminė prielaida teikti kokybiškas paslaugas klientams. Dėmesys vidaus kontrolei yra akcentuojamas siekiant sėkmingai įdiegti Europos Sąjungos MiFiD direktyvas ir vietinius teisės aktus. Kadangi nacionaliniai teisės aktai taip pat yra nuolatos tobulinami, bendrovės darbuotojai nuolatos bendradarbiauja su teisinių paslaugų kontoromis ir priežiūros institucijomis.

Efektyviam vidaus kontrolės vykdymui taikomos trys vidaus kontrolės rūšys: išankstinė, momentinė, paskesnioji. Bendrovės vidaus kontrolierius valdybos pirmininkui ir įmonės vadovui periodiškai teikia tikrinimų ataskaitas, kuriose atspindi pastebėtus trūkumus, rekomenduoja skyrių veiklos kontrolės tobulinimo metodus.

Bendrovėje daug dėmesio skiriama rizikos įvertinimui ir jos efektyviam valdymui, atsižvelgiant į kiekvieno produkto ir paslaugų grupes. Ypatingas dėmesys skiriamas dvigubos kontrolės sistemai, siekiant užtikrinti ankstyvą pašalinimo veiklos ir žmogaus riziką.

Finansų maklerio įmonės veikla pasižymi dideliu informacijos kiekiu. Išankstinė interesų konfliktų prevencija ir informacijos saugumas yra bendrovės prioritetai. Organizacinė struktūra ir vidaus tvarkos užtikrina šių prioritetų laikymąsi.

Siekiant pagerinti įmonės veiklą ir padaryti ją efektyvesnę, bendrovė reguliariai peržiūri bendrovės politikas, procedūras ir sutartis.

RIZIKOS VALDYMAS

Rizikos valdymas yra labai svarbi sėkmingai veikiančios įmonės sistemos dalis. Rizikos valdymo procesai įmonėje nuolat tobulinami ir diegiami nauji sprendimai žengiant į priekį kartu su finansų rinka ir vis labiau sofistikuotais finansiniais instrumentais. 2013 metais buvo atnaujinta rizikos valdymo sistema, kuri apjungė visus įmonės skyrius ir įtraukė į rizikos vertinimo procesą, įdiegtos informavimo ir reagavimo sistemos, kurios leidžia užtikrinti efektyvų įmonės rizikos valdymą. 2014 metams išsikelti nauji tikslai ir planuojama rizikos valdymo procesus tobulinti neatsilikant nuo finansų rinkos naujovių.

Finansų sistemos rizikos veiksniai įtakojantys įmonės veiklą:

- Ekonominė rizika

Pasaulinė ekonomika 2013 metais parodė stiprius atsigavimo ženklus, kurie didele dalimi buvo įtakojami didelių valstybinių finansinių skatinimo programų. Todėl išlieka didelė rizika, kad pasaulinės ekonomikos augimas nėra tvarus ir atviras klausimas ar pasaulinė ekonomika bus pajėgi funkcionuoti ir augti nutraukus finansines skatinimo programas.

- Sisteminė rizika

Lietuvos finansų rinka per kelis praėjusius metus patyrė labai daug sukrėtimų, kurie ženkliai buvo įtakoti sisteminės rizikos. Ateityje išlieka rizika, kad esant panašioms sisteminei rizikai, vietinės finansų sistemos institucijos gali patirti panašius sukrėtimus.

- Operacinė rizika

Įmonėje nuolat peržiūrimi vidiniai procesai ir diegiami sistemų patobulinimai. Vyksta reguliarūs darbuotojų mokymai. Tai leidžia minimizuoti rizikas, kurios gali atsirasti dėl žmogiškų ir sisteminių klaidų.

- Reputacijos rizika

Reputacijos svarba finansų institucijos veiklai yra labai reikšminga. Įmonė nuolat vykdo mokymus savo darbuotojams. Visi darbuotojai motyvuojami ne tik pagal kiekybinius bet ir kokybinius rezultatus. Tai leidžia valdyti ir užtikrinti aukštą teikiamų paslaugų kokybės lygį.