

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ  
FMĮ "Baltijos vertybiniai popieriai"  
Nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės  
pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“  
AUDITORIAUS IŠVADA  
IR AUDITO ATASKAITA  
2006 12 31**

**AUDITORIAUS IŠVADA**

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“, akcininkams

Mes atlikome čia pridedamų UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“, 2006 12 31 dienos balanso ir susijusių 2006 metų pelno (nuostolių) ataskaitos, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamojo rašto bei pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Mes atlikome auditą pagal Nacionalinius ir Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

Remiantis atliktu auditu pareiškiamo, jog UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“:

- 1) metinėje finansinėje atskaitomybėje teisingai ir tiksliai parodė metinės veiklos rezultatus ir finansinę būklę;
- 2) finansinę atskaitomybę parengė pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius buhalterinę ir finansinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus, verslo apskaitos standartus ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, bendruosius apskaitos principus ir Finansų įstaigų įstatymą;
- 3) tiksliai ir kvalifikuotai įvertino turtą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus;
- 4) atliko privalomus turto vertės patikslinimus bei nurašymus;
- 5) sudarė privalomus ir būtinus kapitalus, rezervus ir atidėjimus veiklos rizikai sumažinti;
- 6) laikosi Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytų kapitalo reikalavimų;
- 7) atitinka Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatytus veiksmingo ir patikimo nuosavybės valdymo bei saugios ir patikimos veiklos reikalavimus;
- 8) turi tinkamas vidaus kontrolės ir informacines sistemas.

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“, 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2006 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal buhalterinę apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Mes atlikome UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas Bendrovės pavadinimas į UAB FMĮ „Orion securities“, atskaitinių metų metinio pranešimo, kuris pridedamas prie audituotos metų finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę ar bendrovės metiniame pranešime pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Mūsų patikrinimas apsiribojo Bendrovės metinio pranešimo patikrinimu, kad šioje ataskaitoje, lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų. Mes netikrinome Bendrovės metinio pranešimo vadovybės vertinimų, ateities planų ir prognozių dalies, nes tai nėra audito tikslas, todėl nepareiškiamo nuomonės apie tai.

UAB “MRI Audit & Consulting“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001221

Direktorė, auditorė Birutė Stankevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000263

2007 m. kovo mėn. 19 d.  
Vilnius, Lietuvos Respublika

MRI Audit & Consulting

A member of  
Moore's Rowland International an  
association of independent  
accounting firms throughout  
the world.

## UAB FMĮ "Orion Securities"

Įm. Kodas 122033915; adr.: A. Tumėno g.4, Vilnius

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
2007 m. \_\_\_\_\_  
protokolas Nr.**BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA PAGAL****2006 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2007 m. kovo mėn. 8 d. Nr. A-06

**I. BALANSAS**

(litas)

	Turtas	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		<b>449638</b>	<b>804622</b>
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		543515	533628
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS		610864	562228
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		<b>117330</b>	<b>4237</b>
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI			
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai			
VI.	NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		<b>599</b>	<b>11633</b>
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		517	1551
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai		517	1551
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		82	10082
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai			
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS		<b>50617</b>	<b>18057</b>
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS		<b>34821</b>	<b>21841</b>

	Turtas	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
VIII.1.	Plėtros darbai			
VIII.2.	Prestižas			
VIII.3.	Patentai, licencijos			
VIII.4.	Programinė įranga		<b>34821</b>	<b>21841</b>
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas			
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		<b>54811</b>	<b>52055</b>
IX.1.	Atsargos			
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		<b>54811</b>	<b>52055</b>
IX.2.1.	Žemė			
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai			
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai			
IX.2.4.	Transporto priemonės		<b>15335</b>	<b>19168</b>
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		<b>39477</b>	<b>32887</b>
	TURTAS, IŠ VISO		<b>1862195</b>	<b>2008302</b>

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS			
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		<b>535264</b>	<b>543677</b>
III.	IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI			
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>124446</b>	<b>236524</b>
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		38	114959
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50258	52944
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
IV.5.	Kitos mokėtinų sumų ir įsipareigojimų		74150	68621
V.	ATIDĖJIMAI		<b>4000</b>	
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS			
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS			
VIII.	KAPITALAS		<b>980000</b>	<b>980000</b>
VIII.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		980000	980000
VIII.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
VIII.3.	Savos akcijos (-)			

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
IX.	AKCIJŲ PRIEDAI			
X.	REZERVAI		<b>12405</b>	
X.1.	Privalomasis		12405	
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
X.3.	Kiti rezervai			
XI.	PERKAINOJIMO REZERVAI			
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas			
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas			
XII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>206079</b>	<b>248100</b>
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(29616)	367438
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		235695	(119338)
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO		<b>1862195</b>	<b>2008302</b>

## II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
I.	KLIENTŲ PINIGAI		7216582	4958992
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI		395658746	207107768
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS			
IV.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS		X	X
IV.1.	Palūkanų normos sutartys		X	X
IV.1.1.	Gautinos sumos			
IV.1.2.	Mokėtinos sumos			
IV.2.	Kiti			
V.	SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VI.	GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VII.	KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			

Direktorius

Alius Jakubėlis

## UAB FMĮ "Orion Securities"

Įm.kodas 122033915 ; adr.: A.Tumėno g.4, Vilnius

PATVIRTINTA  
 Visuotinio akcininkų susirinkimo  
 2007 m. \_\_\_\_\_  
 protokolas Nr.

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL****2006 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2007 m. kovo mėn. 8 d. Nr. A-6

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>1478265</b>	<b>1778980</b>
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		664116	1429799
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos		302604	528752
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		1076407	496425
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos			
I.5.	Valdymo pajamos		40346	381507
I.6.	Valdymo sąnaudos			
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)			
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.3.	Dividendai			
I.7.4.	Palūkanos			
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>51495</b>	<b>15454</b>
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)			
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
II.1.3.	Dividendai			
II.1.4.	Palūkanos			
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		<b>(2327)</b>	<b>7470</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2006.12.31	2005.12.31
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta		220875	172917
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos		223202	165447
II.3.	Palūkanos		<b>53822</b>	<b>7984</b>
II.3.1.	Pajamos		82381	26368
II.3.2.	Sąnaudos		28559	18384
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių			
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>1529760</b>	<b>1794434</b>
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>5519</b>	<b>27017</b>
V.1.	Darbo užmokestis		607275	387620
V.2.	Socialinis draudimas		187620	114591
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		738135	872467
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		31865	24281
VI.	ATIDĖJIMAI			
VII.	PAGAUTĖ			
XIII.	NETEKIMAI			
V.1.	Darbo užmokestis		607275	387620
V.2.	Socialinis draudimas		187620	114591
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		738135	872467
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>(29616)</b>	<b>422490</b>
X.	PELNO MOKESTIS			<b>55052</b>
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			<b>367438</b>

Direktorius

Alius Jakubėlis





7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										367438	367438
10. Dividendai											0
11. Kitos išmokos											0
12. Sudaryti rezervai											0
13. Panaudoti rezervai											0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											0
15. Įnašai nuostoliams padengti											0
<b>16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>980000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248100</b>	<b>1228100</b>
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											0
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											0
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											0
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										(29616)	(29616)
22. Dividendai											0
23. Kitos išmokos											0
24. Sudaryti rezervai						12405				(12405)	0
25. Panaudoti rezervai											0
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											0
27. Įnašai nuostoliams padengti											0
<b>28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>980000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206079</b>	<b>1198484</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Alius Jakubėlis  
(vardas ir pavardė)

UAB FMĮ „Orion Securities“

Įm. kodas 1 22033915 , adr. A.Tumėno g.4, Vilnius

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
2007 m. \_\_\_\_\_  
protokolas Nr. ....

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL  
2006 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2007 m. kovo mėn. 09 d. Nr. A-6

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	2006.12.31	2005.12.31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	663901	1429799
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams	(175751)	(355183)
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	920891	304249
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	(281924)	
I.5.	Gautos sumos už valdymą	365463	112146
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu		
I.7.	Iš prekybos knygos		
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
I.7.5.	Gauti dividendai		
I.7.6.	Gautos palūkanos		
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		
I.8.	Gautos paskolų palūkanos	38545	23994
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos	(19435)	(13863)
I.10.	Suteiktos ir gražintos paskolos	(7195495)	(1930863)

I.11.	Susigražintos ir gautos paskolos	7173547	1375821
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	(595768)	(370577)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(208031)	(114591)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas	(819393)	(562087)
I.15.	Sumokėta mokesčių	(183357)	(17129)
Eil. Nr.	Straipsniai	2006.12.31	2005.12.31
I.16.	Kitos pinigų įplaukos		133159
I.17.	Kitos pinigų išmokos		(163271)
	<b><i>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</i></b>	<b><i>(316807)</i></b>	<b><i>(148396)</i></b>
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Iš ne prekybos knygos		
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	1034	
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
II.1.5.	Gauti dividendai		
II.1.6.	Gautos palūkanos		
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos		
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos	6335	
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	(65810)	(43485)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos	10000	
II.5.	Kitos pinigų išmokos		
	<b><i>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</i></b>	<b><i>(48441)</i></b>	<b><i>(43485)</i></b>
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Įsigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirktos obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų	(60117)	(15336)
III.7.	Gautos paskolos		
III.8.	Grąžintos paskolos		
III.9.	Išmokėti dividendai		
III.10.	Sumokėtos palūkanos		

III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.13.	Kitos pinigų įplaukos	44085	
III.14.	Kitos pinigų išmokos		
	<b><i>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</i></b>	<b>(16032)</b>	<b>(15336)</b>
IV.	YPATINGŪJŲ STRAIPSNŲ PINIGŲ SRAUTAI		
Eil. Nr.	Straipsniai	2006.12.31	2005.12.31
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŪJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	26295	
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(354984)	(207217)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	804622	1011839
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	449638	804622

Direktorius

Alius Jakubėlis

## 2006 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### Bendroji informacija

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. Pati Bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m. įmonių rejestro registravimo Nr. AB 93-1009. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registravimo Nr. 97-331. Įmonės kodas 122033915.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 980000 (devyni šimtai aštuoniasdešimt tūkstančių litų) litų, t.y. 14000 akcijų, vienos akcijos nominali vertė – 70 litų.

Per 2006 metus pasikeitė Bendrovės akcininkai bei pagrindinio valdymo organo – valdybos – nariai, pakeisti Bendrovės įstatai.

2006 m. birželio mėn. 27 d. Bendrovės akcininkas UAB „Hermis Capital“ (į.k. 125699527) iki tol valdęs 90,01 proc. Bendrovės akcijų (12602 akcijų), įsigijo likusias 1398 akcijas, priklausiusias LR fiziniam asmeniui.

2006 m. lapkričio mėn. 24 d. vienintelis Bendrovės akcininkas UAB „Hermis Capital“ perleido savo valdomą 100 proc. akcijų paketą Norvegijos karalystėje registruotai finansinių paslaugų įmonei „Orion“ AS (įm.kodas 880762532, buveinė – Ovre Slotsgate 5, NO-0127, Oslas). UAB FMĮ „Orion Securities“ tampa užsienio kapitalo įmone.

Bendrovės veikla – finansinis tarpininkavimas. Bendrovė turi specializuotą B kategorijos licenciją, kuri suteikia teisę verstis visomis įmonės veiklos rūšimis, nustatytomis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių viešosios apyvartos įstatyme, išskyrus teisę verstis prekyba vertybiniais popieriais savo sąskaita bei vertybinių popierių emisijų organizavimu ir vykdymu, prisiimant išpareigojimus dėl jos išplatavimo. Bendrovė gali tarpininkauti vertybinių popierių viešojoje apyvartoje, pirkti ir parduoti vertybinius popierius savo ar klientų vardu klientų sąskaita, konsultuoti investitorius, valdyti klientų vertybinių popierių portfelius ir pinigines lėšas, tvarkyti vertybinių popierių apskaitą ir kt.

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 14 darbuotojų (2005 m. – 11 darbuotojų).

#### Valdymo organai

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas- direktorius. Iki 2007 m. sausio 12 d. pakeičiant įstatus, Bendrovės vadovu buvo generalinis direktorius.

2006 m. vasario mėn. 28 d. valdyba patvirtino naują Bendrovės direktorių – Alių Jakubėlį.

2006 m, keičiantis Bendrovės akcininkams, buvo perrinkti ir Bendrovės valdybos nariai. 2005 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovės valdybos nariais buvo:

- Alius Jakubėlis - valdybos pirmininkas;
- Titas Sereika – valdybos narys;
- Stig Myrseth - valdybos narys;
- John E. Skajem - valdybos narys.

## Apskaitos politika

### (a) Apskaitos pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Informacija finansinėje atskaitomybėje pateikta nacionaline valiuta litais, jei nurodyta kitaip.

Bendrovė tvarko apskaitą vadovaudamasi LR apskaitą reglamentuojančiais norminiais aktais, tame tarpe LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

### (b) Ilgalaikis materialusis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėje atskaitomybėje visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė ateityje tikisi gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvai (metai)</b>
Lauko elektros įranga	8
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Transporto priemonės	6
Inventorius ir kitas materialusis turtas	3

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

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip pajamos arba sąnaudos.

### (c) Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinis turtas apima turimas investicijas, kurios apskaitomos įsigijimo verte. Investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones laikomos nominalia verte apmokėtos dukterinių bendrovės akcijos.

### (d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės. Abejotinoms gautinoms sumoms suformuojami atitinkami atidėjimai. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.

(e) Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta apskaitytos taikant oficialius valiutų kursus, galiojančius keitimo dieną: pelnas ar nuostolis, atsiradę įvykdžius šias operacijas bei iš užsienio valiuta įvertintų piniginių likučių bei išpareigojimų išreiškimo nacionaline valiuta apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Likučiai užsienio valiuta yra perskaičiuojami naudojant paskutinę metų dieną galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

(f) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas. Paslauga laikoma suteikta, jeigu pirkėjas sumoka už suteiktas paslaugas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų išpareigoja sumokėti vėliau. Komisinis mokestis už sandorį yra nurašomas nuo kliento pinigų sąskaitos sandorio sudarymo momentu, o sukaupta komisinio mokesčio suma pripažįstama pajamomis kartą per kalendorinį mėnesį pakutinę mėnesio dieną. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės išpareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

Prie finansinės veiklos pajamų priskiriamos valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos. Finansinės veiklos pajamos uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

(g) Sąnaudų pripažinimas

Suteiktų paslaugų savikaina siejama su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis ir uždirbtu komisiniu mokesčiu. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį paslaugoms suteikti ir komisiniam mokesčiui uždirbti.

Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos neigiama įtaka ir kitos finansinės veiklos sąnaudos. Finansinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

(h) Nebalansiniai straipsniai

Klientų pinigai, laikomi Bendrovės vardu banko sąskaitose patikėjimo teise ir klientų vertybiniai popieriai, laikomi Bendrovės vardu vertybinių popierių depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus, taip pat vertybiniai popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu pas užsienio tarpininkus, yra apskaitomi nebalansinėse sąskaitose. Klientų pinigai yra atskiriami nuo įmonės lėšų ir, kaip to reikalauja LR rinkos įstatymas, yra saugomi komerciniame banke patikėjimo teise. Klientų vertybiniai popieriai – vertybinių popierių, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierių sąskaitose, vertė finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, apskaičiuota vertybinių popierių kiekį padauginus iš tų vertybinių popierių rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominalios vertės.

## **Aiškinamojo rašto pastabos**

Bendrovės ilgalaikis materialus ir nematerialus detalizuotas 1 lentelėje. Nematerialų turtą sudaro Bendrovės veikloje naudojamos licencijuotos programos, kurioms amortizacija skaičiuojama tris metus ir yra amortizuojama iki nulinės vertės. Per ataskaitinius metus Bendrovė įsigijo programinės įrangos už 22 227 litų. Praėjusiais metais buvo įsigyta už labai panašią sumą – 22 511 litus.

Ilgalaikį materialų turtą pagrindė sudaro kompiuterinė ir ryšio įranga, kurios vertė ir pokyčiai atvaizduojami „Kito materialaus turto skiltyje“. Ataskaitiniais metais Bendrovė pardavė nebaigtą nudėvėti kompiuterinę įrangą už likutinę vertę – 9379 litus.

Transporto priemonių skiltyje apskaitomi du lengvieji automobiliai, kurie naudojami Bendrovės veikloje. Viena iš transporto priemonių visiškai nudėvėta, kitos likęs dėvėjimo laikotarpis – keturi metai.

1 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>				<b>19168</b>	<b>32887</b>	<b>52055</b>	<b>21841</b>
<b>Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje</b> Finansinių metų pokyčiai:				<b>81051</b>	<b>73122</b>	<b>154173</b>	<b>24971</b>
įsigyta turto				0	30743	30743	22227
perleistas ir nurašytas turtas (-)					-9379	-9379	
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
<b>Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje</b>				<b>81051</b>	<b>94486</b>	<b>175537</b>	<b>47198</b>
<b>Perkainojimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:							
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
<b>Perkainojimas finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija)</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai:				61883	40235	102118	3130
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)				3833	18784	22617	9247
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-4010	-4010	
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							



Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje</b>				<b>65716</b>	<b>55009</b>	<b>120725</b>	<b>12377</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b> 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 +/-(-)							
<b>Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>				<b>15335</b>	<b>39477</b>	<b>54812</b>	<b>34821</b>

2 lentelė. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis.

	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Vertybiniai popieriai						
<b>Prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>						
Skolos vertybiniai popieriai						
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>						
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti vertybiniai popieriai						
<b>Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>	<b>11633</b>	<b>0</b>	<b>-11034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>599</b>
Skolos vertybiniai popieriai						
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	1551		-1034			517
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	10082		-10000			82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	0					0
Kiti vertybiniai popieriai						
<b>Iš viso</b>	<b>11633</b>	<b>0</b>	<b>-11034</b>			<b>599</b>

3 lentelė. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis %	Nuosavo kapitalo dydis (litais)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (litais)

Per ataskaitinius metus buvo išpirkta dalis Bendrovės turimų Vyriausybės vertybinių popierių už 1034 litus, likusi emisijos dalis turi būti išpirkta 2006 m. pirmame arba antrame ketvirtyje.

2006 m. kovo mėn. Bendrovė pardavė turimas UAB „BVP investicijų valdymas“ (į.k.300081998) paprastąsias vardines akcijas (100 vnt.) už nominalią vertę. 2004 m. ši UAB „BVP investicijų valdymas“ buvo įsteigta kaip Bendrovės dukterinė įmonė, o po 2005 m. rugsėjo mėn. UAB „BVP investicijų valdymas“ įstatinio kapitalo padidinimo, Bendrovė valdė tik 1,54 proc. akcinio kapitalo, kurį 2006 m. ir pardavė.

Bendrovės gautinos sumos yra susijusios su pagrindine veikla – konsultacijų teikimu ir trumpalaikėmis paskolomis klientams vertybinių popierių prekybai. Didžioji dalis gautinų sumų buvo gautos bei paskolos susigražintos per 2007 metų pirmąjį mėnesį.

Biudžeto skolą įmonei sudarė grąžintinas pridėtinės vertės mokestis, atsiradęs dėl perskaičiuoto metinio PVM atskaitymo procento mišriai veiklai.

4 lentelė. Gautinos sumos.

				(litas)
Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
<b>Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis</b>	<b>533628</b>	<b>9887</b>		<b>543515</b>
Įmonės gautinos sumos	533628	9887		543515
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>562228</b>	<b>48636</b>	<b>0</b>	<b>610864</b>
Biudžeto skola įmonei		19437		19437
Gauti vekseliai				
Suteikti avansai				0
Suteiktos paskolos	562228	28860		591088
Kitos gautinos sumos		339		339
<b>Iš viso</b>	<b>1095856</b>	<b>58523</b>	<b>0</b>	<b>1154379</b>

5 lentelė. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

					(litas)
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	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	
659710	659710				

Mokėtina suma – tai LR fizinio asmens suteikta trumpalaikė paskola Bendrovės veiklai finansuoti. Paskola bus grąžinta per 2007 m. pirmąjį ketvirtį. Didelių įsiskolinimų savo tiekėjams Bendrovė neturi.

6 lentelė. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
vadovams	296942	83961	
kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės suteiktos paskolos:			
vadovams		10000	0
kitiems susijusiems asmenims			
Gautos paskolos:			
iš vadovų	69000		0
iš kitų susijusių asmenų			
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos:			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos:			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi išsipareigojimai įmonei:			
vadovų			
kitų susijusių asmenų			
Parduotas turtas:			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	3	2

7 lentelė. Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos		
patalpų nuoma:	103258	133159
Kitos veiklos sąnaudos		
patalpų nuoma:	97739	106142

Savo veiklai vykdyti Bendrovė nuomojasi patalpas, kurių dalį subnuomoja. Patalpų nuomos pajamos ir pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos apskaitomos Pelno (nuostolio) ataskaitos straipsnyje „Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)“.

8 lentelė. Ypatingieji straipsniai.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pagautė (sumos detalizuojamos):		
Netekimai		

## METINIS PRANEŠIMAS

## Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

### Įmonės veiklos aprašymas

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. Pati Bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m. įmonių rejestro registravimo Nr. AB 93-1009. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registravimo Nr. 97-331. Įmonės kodas: 122033915.

FMĮ „Orion Securities“ yra uždaroji akcinė bendrovė, turinti Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos išduotą B kategorijos finansų maklerio įmonės licenciją (B 086), kuri leidžia įmonei verstis šia veikla:

- 7.1. priimti ir perduoti pavedimus dėl vertybinių popierių (toliau – VP);
- 7.2. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti vertybinius popierius klientų sąskaita;
- 7.4. valdyti klientų vertybinių popierių portfelius pagal jų individualius pavedimus;
- 7.6. platinti vertybinius popierius pagal susitarimą su emitentu, neįsipareigojant jo emisiją išplatinti;
- 7.7. saugoti, apskaityti ir tvarkyti vertybinius popierius;
- 7.8. suteikti paskolą, kuria siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su vertybiniais popieriais, jei jos davėjas yra susijęs su ta operacija;
- 7.9. konsultuoti investavimo į vertybinius popierius klausimais.

FMĮ „Orion Securities“ taip pat turi teisę verstis LR vertybinių popierių rinkos įstatyme nurodyta 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.

### Klientams teikiamos paslaugos, jų apimtis ir turinys

Istoriškai Bendrovės pagrindinė veikla buvo vertybinių popierių prekybos tarpininkavimas ir su vertybinių popierių prekyba susijusios konsultacijos. Įmonei plečiantis buvo nuspręsta plėsti veiklą į įmonių finansų ir turto valdymo paslaugas. Nuo 2004 metų veikiantis įmonių finansų departamentas jau spėjo įsitvirtinti Lietuvos rinkoje.

Šiuo metu galima išskirti keturias pagrindines teikiamų paslaugų grupes:

- tarpininkavimo prekyboje vertybiniais popieriais paslaugos;
- įmonių finansų paslaugos;
- turto valdymo paslaugos;
- VP saugojimas ir apskaita.

Prekybos vertybiniais popieriais paslaugos apima:

- tarpininkavimą perkant ir parduodant akcijas ir skolos VP Lietuvos, Latvijos bei Estijos vertybinių popierių biržose;
- tarpininkavimą perkant ir parduodant akcijas ir skolos VP užbiržiniais sandoriais.

Turto valdymo paslaugos apima:

- vertybinių popierių portfelio(-ų) valdymą;
- konsultacijas investavimo klausimais;
- investicinių produktų (fondų) platinimą.

Šiuo metu daugiau dėmesio skiriama konsultavimo veiklai bei trečiųjų šalių investicinių produktų platinimui. Įmonė yra sudariusi investicinių fondų platinimo sutartis su „East Capital Asset Management“, „LHV“ ir „Prudentis“. Taip pat Bendrovė platina SEB Vilniaus banko struktūrinės obligacijas. Ateityje planuojama užsiimti turto valdymu ir siūlyti rinkai Bendrovės sukurtus turto valdymo produktus.

Įmonių finansų paslaugos apima konsultacijas dėl įmonių įsigijimo ar susijungimo, finansavimo pritraukimo, įmonių vertinimo ir kitais klausimais.

Kitos finansinės paslaugos apima:

- vertybinių popierių ir piniginių lėšų skolinimą;
- bendrovių akcininkų apskaitos tvarkymą;
- vertybinių popierių apskaitos tvarkymą;
- akcinių bendrovių ketvirtinių, pusmetinių ir metinių ataskaitų ruošimą;
- konsultacijas prekybos procedūrų VVPB ir reikalingos dokumentacijos paruošimo klausimais.

2005 ir 2006 m. didžiausią dalį pajamų įmonė gavo iš komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekyboje bei įmonių finansų paslaugas.

## **Įmonės veiklos vidaus kontrolės organizavimas**

Bendrovės veiklos vidaus kontrolė organizuojama, supažindinant kiekvieną iš įmonėje dirbančių darbuotojų su vidaus kontrolės, konfidencialios informacijos saugojimo, profesinės etikos taisyklėmis ir kitomis LR įstatymus atitinkančiomis vidaus taisyklėmis bei prižiūrint jų laikymąsi.

Bendrovės vidaus kontrolė yra vienas iš įmonės vadovų ir akcininkų prioritetų, siekiant klientams suteikti saugias ir kokybiškas paslaugas bei užtikrinti įmonės veiklos efektyvumą.

Įmonės efektyvumo ir veiklos atitikimo Lietuvos Respublikos įstatymams užtikrinimui darbuotojams rengiamos informacinės sesijos, kuriose jie supažindinami su paskutiniaisiais jų darbe aktualiais LR institucijų ar įmonės vadovybės nutarimais.

Tarp daugelio 2006 metais priimtų iniciatyvų svarbiausia būtų naujos savikontrolės sistemos įdiegimas ir telefoninių pokalbių įrašymo sistemos įrengimas. Naujoji sistema užtikrins geresnę pavedimų kontrolę ir darbuotojų atskaitingumą.

## **Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas**

### **Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla**

Šie išoriniai rizikos veiksniai gali įtakoti Bendrovės veiklą:

- Makroekonominiai:
  - Bendras ekonomikos smukimas galėtų lemti sumažėjusį investavimą bei kitokią finansinę veiklą. Tai rizikos faktorius finansinio tarpininkavimo įmonei.
  - Ilgalaikis Pabaltijo finansų rinkų smukimas galėtų atgrasinti užsienio investuotojus ir paskatinti lietuvius investuoti svetur. Tai ženkliai sumažintų komisinių, gaunamų už prekybą vertybiniais popieriais, pajamas.
- Politiniai
  - Sugriežtintas finansų maklerio įmonių reguliavimas galėtų pakenkti įmonės gebėjimui operatyviai teikti paslaugas ir taip sumažinti pajamų apimtį.
  - Sugriežtinti prekybos vertybiniais popieriais, įmonių pirkimo/pardavimo ar restruktūrizavimo procesų įstatymai, taip pat kiti įstatymai, turintys įtakos įmonės veiklai, galėtų sumažinti finansinės–investicinės veiklos aktyvumą Lietuvoje ir taip sumažinti įmonės pajamų apimtį.
- Finansų rinkų
  - Stipraus ir didelio konkurento atėjimas į Lietuvos rinką. Didelį paslaugų spektrą ir integruotus sprendimus galintis pasiūlyti konkurentas galėtų perimti didelę dalį įmonių finansų ir turto valdymo verslo; tai ypač būtų juntama akcijų emisijų platinimo, finansavimo pritraukimo ir aktyvaus turto valdymo sferose. Savo ruožtu, tokio konkurento atėjimas sumažintų „Orion Securities“ pajamas iš įmonių finansų ir turto valdymo veiklos.
  - Didėjanti pasaulio finansų rinkų integracija apsunkintų Bendrovės galimybes konkuruoti, kadangi būdama nedidele įmone „Orion Securities“ negalėtų pasiūlyti tiek paslaugų ir kompetencijos globaliai, kaip didieji užsienio investiciniai bankai.

## **Su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija**

### **Vadovai**

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų:

Valdybos pirmininkas – Alius Jakubėlis;

Valdybos nariai – Titas Sereika, Stig R. Myrseth ir John E. Skajem.

UAB FMĮ „Orion Securities“ direktorius – Alius Jakubėlis.

### **Personalas: pagrindiniai darbuotojai**

Bendrovėje šiuo metu dirba 16 darbuotojų, dirbančių 4 skyriuose: VP prekybos, įmonių finansų, apskaitos ir pardavimų bei privačios bankininkystės skyriuose.

### **Informacija apie įmonės akcijas**

Įmonė savo akcijų neturi.

### **Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes**

Įmonė savo filialų ar atstovybių neturi.



## **Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos**

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

## **Įmonės veiklos planai ir prognozės**

2007 metais ketinama toliau tęsti ir plėsti įmonių finansų veiklą, koncentruojantis ties įsigijimų ir susijungimų sandorių veikla, kapitalo pritraukimu bei akcijų ir obligacijų platinimu. Tiek dėl rinkos plėtos, tiek dėl Bendrovės augimo 2007 metais numatoma padvigubinti pajamas iš įmonių finansų veiklos. Ateityje tikėtina, kad stiprės bendradarbiavimas su įmonės akcininkui „Orion“ AS priklausančia finansinių paslaugų įmone „Orion Securities“ ASA.

2007 m. įmonė įdiegė elektroninę prekybą akcijomis internetu. Planuojama, kad prekyba internetu sudarys vis didesnę komisinių dalių iš tarpininkavimo veiklos.

Šiais metais įmonė planuoja padidinti įstatinį kapitalą ir gauti A kategorijos licenciją.

## **Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtos veiklą**

### **Įmonių finansai**

Pati rinka yra pakankamai nedidelė, tačiau numatoma intensyvi plėtra dėl sandorių stambėjimo ir dėl to, kad įmonės dažnai pasirenka specializuotus konsultantus. Taip pat tikimasi, kad vis daugiau įmonių sandorių metu naudosis tarpininkų paslaugomis, taip optimizuodami šį procesą. Įmonių finansų paslaugas teikiančios įmonės yra pakankamai nedidelės, todėl tikėtina, kad ateityje jos konsoliduosios.

### **Biuro plėtra**

Taip pat 2007 metais numatomos naujo ofiso įrengimo bei naujos programinės įrangos, skirtos prekybai internetu, įdiegimo išlaidos.

### **Turto valdymas**

Bendrovė planuoja aktyviai siūlyti savo klientams paslaugą, kai kliento lėšas valdo turto valdymo specialistas, prekiaujantis kliento vardu ir sąskaita, tačiau dėl pasirašyto turto valdymo susitarimo, neprivalęs klausti kliento pritarimo kiekvienai transakcijai.

Tikimasi, kad ši paslauga sudomins investuotojus, kurie nori labiau kontroliuoti savo investicijas (priešingai, nei investuojant į fondą, čia klientas gali nurodyti pakeisti portfelio struktūrą), tačiau neturi laiko ar noro kasdien gilintis į vertybinių popierių rinkų situaciją.

Taip pat „Orion Securities“ daugiau dėmesio skirs trečiųjų šalių investicinių produktų (fondų, struktūrinių produktų) platinimui. Todėl įmonė ketina savo reklamai pasinaudoti ir didesnių turto valdytojų (tokių kaip „East Capital Asset Management“) vardu, kai tie produktai taps skirti viešam platinimui.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS  
FMĮ „BALTIJOS VERTYBINIAI POPIERIAI”  
Bendrovės pavadinimas nuo 2007 m. sausio 12 d.  
pakeistas į UAB FMĮ „Orion Securities“**

**AUDITO ATASKAITA  
2006 12 31**

## **TURINYS**

<b>ĮŽANGINĖ DALIS</b>	<b>28</b>
<b>AUDITO APIMTIS</b>	<b>28</b>
<b>AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASTYS</b>	<b>28</b>
<b>NESUTARIMAI SU VADOVYBE</b>	<b>28</b>
<b>NEATLIKTI SIŪLYTI FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS REIKŠMINGI KOREGAVIMAI</b>	<b>28</b>
<b>ABEJONĖS DĖL ĮMONĖS VEIKLOS TĖSTINUMO</b>	<b>28</b>
<b>REIKŠMINGOS RIZIKOS IR NEAPIBRĖŽTUMAI</b>	<b>29</b>
<b>ĮMONĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS</b>	<b>29</b>
<b>PASIŪLYMAI VIDAUS KONTROLĖS SISTEMOS TOBULINIMUI</b>	<b>29</b>
<b>PASTEBĖJIMAI DĖL ĮMONĖS APSKAITOS POLITIKOS</b>	<b>29</b>
<b>KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI</b>	<b>29</b>
<b>KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI.</b>	<b>29</b>

## 1.

### ***Įžanginė dalis***

Mes atlikome UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ (toliau tekste – Bendrovė) 2006 m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą reglamentuojančių teisės aktų, taip pat kitų teisės aktų bei Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų ir Verslo apskaitos standartų reikalavimus, auditą.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinės atskaitomybės auditą nėra siekiama nustatyti visus įmonės valdymui svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „MRI Audit & Consulting“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

## 2. ***Audito apimtis***

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“, Bendrovės pavadinimas nuo 2007 m. sausio 12 d. pakeistas į UAB FMĮ „Orion Securities“, 2006 metų finansinės atskaitomybės ataskaitų auditas.

Auditiui atlikti buvo pateikta finansinė atskaitomybė, susidedanti iš balanso, pelno ( nuostolių), nuosavo kapitalo bei pinigų srautų ataskaitų, aiškinamojo rašto už laikotarpį nuo 2006 01 01 iki 2006 12 31. Taip pat atlikome UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ ataskaitinių metų metinio pranešimo patikrinimą. Auditą atlikome vadovaujantis Nacionaliniais ir Tarptautiniais audito standartais.

## 3. ***Auditoriaus išvados modifikavimo priežastys***

Finansinė atskaitomybė atspindi UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ turtą bei įsipareigojimus 2006 gruodžio 31 d., o taip pat veiklos rezultatą per 2006 metus. Pateikta išvada nmodifikuota.

## 4. ***Nesutarimai su vadovybe***

Audito metu nebuvo iškilusių nesutarimų su Bendrovės vadovybe, kurie būtų buvę reikšmingi įmonės finansinei atskaitomybei ir turėję įtakos auditoriaus išvadai.

## 5. ***Neatlikti siūlyti finansinės atskaitomybės reikšmingi koregavimai***

Bendrovės apskaitos organizavime suformuota tokia apskaitos politika, bei taikyta tokia metodologija, kad neliktų problemų finansinių ataskaitų paruošimui nei pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus, bei pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

## 6. ***Abejonės dėl įmonės veiklos tęstinumo***

Bendrovės veiklos rodiklių analizė rodo, kad pagrindiniai finansiniai Bendrovės rodikliai yra

pakankamo dydžio, todėl veiklos tęstinumo problemų, mūsų nuomone, neturėtų kilti.

**7. *Reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumai***

Bendrovės sandorius, audito metu, mes peržiūrėjome ir įvertinome tiek finansiniu, tiek mokestiniu požiūriu, neatitikimų neradome.

**8. *Įmonės veiklos ataskaitos atitikimo finansinei atskaitomybei įvertinimas***

Mes atlikome UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ 2006 metų veiklos ataskaitos patikrinimą ir įvertinome, kad šioje ataskaitoje lyginant su metine finansine atskaitomybe, nėra reikšmingų neatitikimų.

**9. *Pasiūlymai vidaus kontrolės sistemos tobulinimui***

Pasiūlymai dėl vidaus kontrolės tobulinimo buvo teikiami Bendrovės vadovybei audito metu. Pateikti pasiūlymai nėra reikšmingi.

**10. *Pastebėjimai dėl įmonės apskaitos politikos***

Audito metu pateikta Bendrovės apskaitos politika atitinka Verslo apskaitos standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

**11. *Kiti įmonės valdymui svarbūs dalykai***

Audito metu nebuvo pastebėta ypatingų Bendrovės valdymo trūkumų.

**12. *Kiti audito sutartyje numatyti dalykai.***

Audito sutartyje nebuvo numatyta papildomų dalykų, į kuriuos reikėtų atkreipti dėmesį audito metu.

UAB „MRI Audit & Consulting“  
Direktorė auditorė Birutė Stankevičienė

2006 m. kovo 19 d.  
Vilnius