

UAB FMI „Orion Securities“

2010 METŪ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL VERSLO APSKAITOS STANDARTUS
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ
IŠVADA



UAB „Ernst & Young Baltic“
Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
Lietuva

Tel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Juridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registras

Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus St., 7
LT-01302 Vilnius
Lithuania

Tel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Code of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

Nepriklausomų auditorių išvada UAB FMJ „Orion Securities“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamu UAB FMJ „Orion Securities“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinių bendrovės (toliau – Bendrovė), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir nebalansinių straipsnių ataskaitos ir tą dieną pasibaigusiu metų pėlno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčiu, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingųjų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šiu finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokia vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditorių atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliku 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 finansinėje ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiuose teisingai pateikia UAB FMJ „Orion Securities“ 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateiktą informaciją

Be to, mes perskaičiėme toliau pateiktą Bendrovės 2010 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitinkimų Bendrovės 2010 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“

Auditu įmonės pažymėjimo Nr. 001335

Jonas Akelis
Prezidentas
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Ramūnas Bartashius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2011 m. kovo 30 d.

Metinis pranešimas

Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendra informacija

Įmonės rekvizitai:

UAB FMĮ „Orion Securities“

Įmonės kodas: 122033915

PVM mokėtojo kodas: LT220339113

VPK licencijos nr.: A 106

Adresas: A. Tumėno g. 4, B korpusas, 9 aukštas, LT-01109, Vilnius

El. paštas: info@orion.lt

Interneto puslapis: www.orion.lt

Tel.: +370 5 231 3833

Faks.: +370 5 231 3840

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

2007 m. sausio mén. 12 d. uždaroji akcinė bendrovė finansų maklerio įmonė „Baltijos vertybinių popieriai“ Vilniaus filialo JAR skyriuje įregistruavo naujų bendrovės pavadinimą – UAB FMĮ „Orion Securities“ (toliau - Bendrovė) bei naujų 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 sąskaitą;
3. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti FP savo sąskaitą;
4. valdyti klientų FP portfelius;
5. platinti FP pagal susitarimą su emitentu, neįpareigojant jo emisiją išplatinti;
6. platinti FP pagal susitarimą su emitentu, įsipareigojant jo emisiją išplatinti;
7. platinti investicinių fondų vienetus;
8. saugoti, apskaityt i tvarkyti FP;
9. suteikti paskola, kuria siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su FP, jei jos davejas yra susiję su ta operacija;
10. konsultuoti investavimo į FP klausimais;
11. atlkti bendrovės 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.

Klientams teikiamos paslaugos, jų apimtis ir turinys

Įmonė koncentruojasi į tris pagrindines teikiamų paslaugų grupes:

- tarpininkavimo prekyboje FP paslaugos;
- įmonių finansų paslaugos (angl. k. – corporate finance);

- turto valdymo ir privačios bankininkystės paslaugos (anglų k. – asset management and private banking).

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

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

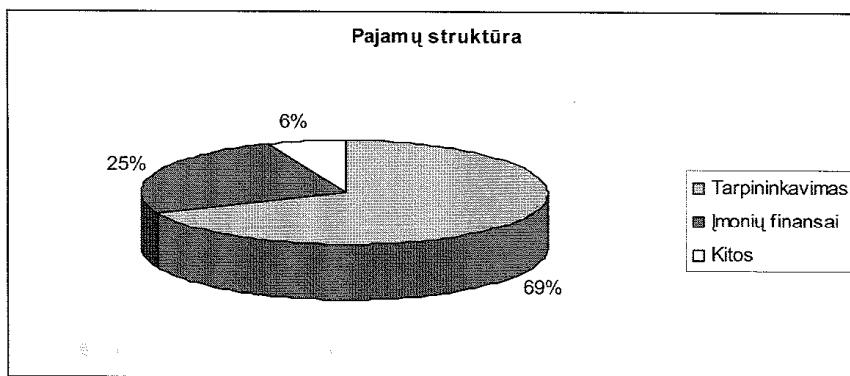
Prekybos FP paslaugos sudaro:

- tarpininkavimą perkant ir parduodant FP;
- FP skolinimą klientams operacijoms su FP;
- FP atpirkimo sandorių (REPO) sudarymą;
- Kontraktų dėl skirtumo (CFD) sandorių sudarymą.

2010 m. įmonė užėmė 2 vietą pagal prekybą akcijomis Nasdaq OMX Vilniaus vertybinių popierių biržoje (10,32 proc. rinkos).

Bendra įmonės apyvarta visomis finansinėmis priemonėmis 2010 metais sudarė 509 mln. LTL.

2010 m. didžiausią dalį pajamų įmonė gavo iš komisinių už tarpininkavimą FP prekyboje bei įmonių finansų paslaugos.



2010 m. įmonė buvo vienintelė teikianti rinkos formavimo paslaugas Lietuvoje šiemis emitentams: AB „City Service“, AB „Vilkyškių pieninė“, AB „Snaigė“, AB „Grigiškės“.

Turto valdymo ir privačios bankininkystės paslaugos apima:

- FP portfelio(-ų) valdymą;
- konsultacijas investavimo į FP klausimais.

Įmonių finansų paslaugos apima:

- konsultacijos dėl įmonių įsigijimo ar susijungimo;
- reorganizavimo;
- skolų restruktūrizavimo;
- finansavimo pritraukimo;
- įmonių vertinimo;
- akcinių bendrovinių ketvirtinių, pusmetinių ir metinių ataskaitų ruošimą;
- konsultavimo įmonių kapitalo struktūros klausimais ir pan.

Įmonių finansų skyriaus įgyvendinti projektais 2010 metais:

UAB „Investicijų portfeliu valdymas“ 100 proc. įsigijimas. Pirėjo patarėjas;
AB „Snaigė“ konvertuojamų obligacijų platinimo organizatorius. Emisijos dydis - 6 mln. EUR;
AB „City Service“ akcijų paketo pardavimas. Paketo dydis – 13,8 mln. LTL.

Kitos finansinės paslaugos apima:

- bendrovės akcininkų apskaitos tvarkymą;
- FP saugojimą ir klientų apskaitos tvarkymą.

2010 metais įmonės apskaitomo klientų turto vertė išaugo 15 proc. ir metų pabaigai sudarė – 409 mln. LTL.

Įmonės veiklos vidaus kontrolės organizavimas

Vidaus kontrolės efektyvumas yra viena pagrindinių sąlygų, siekiant užtikrinti ne tik efektyvius įmonės vidaus procesus ir jų saugumą, bet taip pat yra esminė priealaidai teikti kokybiškas paslaugas klientams. Dėmesys vidaus kontrolei yra akcentuojamas siekiant sėkmingai įdiegti Europos Sajungos 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.

Efektyviai 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 skiriamos rizikos įvertinimui ir jos efektyviai 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 šiu prioritetų laikymąsi.

Siekiant pagerinti bendrovės veiklą ir padaryti ją efektyvesnę, yra reguliarai peržiūrimos bendrovės politikos, procedūros ir sutartys.

Rizikos veiksniai, susiję su Bendrovės veikla

Šie išoriniai rizikos veiksniai, kurie gali įtakoti Bendrovės veiklą:

- Ekonominiai
 - Pasaulinė finansinė ir ekonominė krizė tiesiogiai įtakoja Bendrovės veiklą. Dėl smarkiai nuvertėjusių įvairių turto klasių, smarkiai pasikeitė klientų investavimo elgesys, tolerancija rizikai. Krizės pasekmė - smarkiai nuvertėję finansiniai aktyvai, išaugusios skolos, sumažėjęs bankų rizikos apetus, kritusios kapitalo rinkos, sumažėjęs kapitalo rinkų likvidumas.
 - Baltijos šalys atsidūrė labiausiai ekonomiškai pažeidžiamų šalių sąraše. Didelis nedarbo lygis ir aukšta infliacija smarkiai įtakoja vietinių gyventojų perkamosios galios dydį, mažas vidaus vartojimas.
- Politiniai, teisiniai, mokesčiniai
 - Nestabili mokesčinių bazė.
 - Įsigaliojusi naujoji MiFiD direktyva, reikalauja daug didesnės Bendrovės atsakomybės prieš klientus. Sugriežinti finansų maklerio įmonių reguliavimai reikalauja didesnių veiklos sąnaudų.

- Finansų rinkų
 - Finansų rinkas yra ištikusi „pasitikėjimo krizė“, kas salygoja kreditų stygių. Dauguma verslų susiduria su problemomis refinansuoti turimas skolas bei finansuoti savo veiklą.
 - Rinkos pasižymi nestabilumu ir dideliais kainų svyravimais.

Su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Vadovai

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų:
Valdybos pirmininkas – Konstantin Morozov;
Valdybos nariai – Paulius Vazniokas, Linas Garbaravičius ir Maxim Papanov.
UAB FMĮ „Orion Securities“ direktorius – Alius Jakubėlis.

Personalas: pagrindiniai darbuotojai

Bendrovėje metų pabaigoje (2010 m. gruodžio 31 d.) dirbo 22 darbuotojai. Per metus darbuotojų skaičius padidėjo 10 proc.

Informacija apie įmonės akcijas

Bendrovė savo akcijų neturi.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė savo filialų ar atstovybių neturi.

Svarbūs įvykiai, įvykę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2010 m. pabaigoje 49 proc. įmonės akcijų įsigijo užsienio investicinis fondas Lumiere Holdings B.V. 51 proc. akcijų priklauso UAB East Europe Investment Group (Scaent Baltic grupė).
2011 m. pradžioje buvo perrinkta nauja nepriklausoma valdyba ir valdybos pirmininkas.

Įmonės veiklos planai ir prognozės

Baltijos šalių rinka šiuo metu atrodo nevienareikšmiškai. Nepaisant to, kad stebimas tiek pasaulio, tiek Baltijos šalių ekonomikos atsigavimas, tačiau augančios žaliavų kainos ir infliacija, gali ši augimą smarkiai pristabdyti. 2011 metų pradžia pasižymėjo dideliu nestabilumu kapitalo rinkose, dėl neramumų artimuosiuose rytuose (karinis konfliktas Libijoje), Japonijos įvykių (gamtiniai stichijų padarinių ir radiacijos nutekėjimo krizės), dalies Vakarų Europos šalių (vadinamų PIGS) valstybių skolos krizės. Visi šie įvykiai kelia didelį susirūpinimą ir neužtikrintumą. Kapitalo rinkų krypties tendencijos gali apsisukti žemyn. Nors visi šie faktoriai smarkiai įtakoja įmonių veiklą, vis dėlto reikia pažymėti, kad per pastaruosius keletą metų įmonės sugerbėjo suefektyvinti savo veiklą, sumažinti skolų naštą ir auginti pardavimus bei pelnus. Augantis įmonių pelningumas atsispindėjo augančiose įmonių akcijų kainose 2010 metais. Pajamų augimas turėtų išlikti dviženklis ir šias metais.

2011 metais įmonė planuoja toliau vykdyti aktyvią veiklą, atsižvelgiant į esamas vietinės ir pasaulinės rinkos sąlygas. Esminiu pokyčiu įmonės veikloje néra planuojama. Įmonė toliau sieks gerinti esamų paslaugų ir klientų aptarnavimo kokybę, diegti naujus produktus ir gilinti darbuotojų kvalifikaciją.

2011 metais įmonė planuoja augti ir pasiekti 4 mln. LTL apyvertą bei uždirbtį 500 tūkst. LTL pelną.

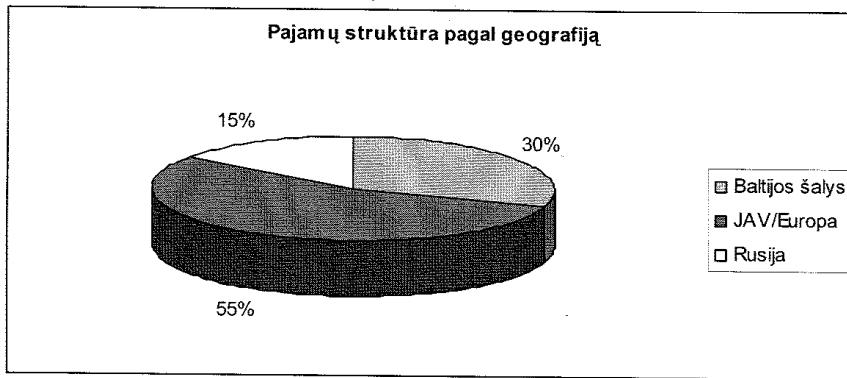
Informacija apie plėtra

Biuro plėtra

2011 metais įmonė planuoja atidaryti skyrių Kaune, o 2012 metais Klaipėdoje. Taip pat planuojama tapti tiesioginiai Varšuvos (Lenkija) biržos nariai.

Tarpininkavimas

Įmonė planuoja sukonzentruoti 3 pagrindinėse rinkose: Baltijos šalių, JAV/Europos bei Rusijos kapitalo rinkose.



Siekiant, kad ilgainiui klientų apyvartos sudarytų 25 proc. kiekvienoje rinkoje.
Planuojama pradėti teikti rinkos formavimo paslaugas Latvijos ir Lenkijos emitentams.

Įmonių finansai

Pastaruosius keletą metų investicinės bankininkystės srityje tyvojės sąstingis panašu kad turėtų baigtis. Vakaru Europoje ir JAV stebimas pagyvėjimas įmonių įsigijimų ir susiliejimų srityje. Įmonės vadovybė tikisi, kad Lietuvoje taip pat padaugės įmonių įsigijimo sandorių.

Turto valdymas

Bendrovė planuoja stiprinti turto valdymo paslaugas, todėl ketina stiprinti darbuotojų kompetenciją šioje srityje. Taip pat planuojama klientams pasiūlyti konsultacines privačios bankininkystės paslaugas. Tikimasi, kad ši paslauga sudomins investuotojus, kurie šiuo metu nori išsaugoti savo aktyvų vertę, o pati rinka yra labai dinamiška ir sunkiai prognozuojama. Kvalifikuotos konsultacijos įgaus vis didesnę pridėtinę vertę klientams.

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

____ 2011-03-30 ____ Nr. 10/12-1

(Finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 m. 1-12 mėnuo

(atskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(Finansinės atskaitomybės
valiuota ir jos tikslumo lygis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS	4	8 578 428	3 704 474
I.	Pinigai	1, 4	294 263	1 669 414
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 klientams	4	550 214	24 562
V.	Kitos gautinos sumos	4	547 418	244 135
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		469 854	200 109
V.2.	Sukauptos pajamos		-	6 925
V.3.	Kitos gautinos sumos		77 564	37 101
VI.	Ne nuosavybės vertybinių popieriai	2,4	150 083	1 152 688
VI.1.	Išleisti kitų įmonių	2,4	78 579	1 152 688
VI.1.1.	Obligacijos	2,4	78 579	1 152 688
VI.1.2.	Vekseliai		-	-
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai		-	-
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų	2,4	71 504	-
VI.2.1.	Obligacijos	2,4	71 504	-
VI.2.2.	Vekseliai		-	-
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai		-	-
VII.	Nuosavybės vertybinių popieriai	2,4	6 922 285	295 355
VII.1.	Akcijos (pajai)	2,4	6 293 852	127 820
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų	2,4	497 049	167 534
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2,4	131 384	-
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybinių popieriai		-	-
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones		-	-
VIII.1.	Investicijos į finansų įstaigas		-	-
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones		-	-

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeje finansiniai metai
IX.	Investicijos į dukterines įmones		-	-
IX.1.	Investicijos į finansų įstaigas		-	-
IX.2.	Investicijos į kitas dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALEISIS TURTAS	3,4	84 786	68 974
X.1.	Žemė		-	-
X.2.	Pastatai		-	-
X.3.	Kitas materialusis turtas	3,4	84 786	68 974
X.3.1.	Transporto priemonės	3,4	1	3 834
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		-	-
X.3.3.	Investicinius turtas		-	-
X.3.4.	Atsargos		-	-
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3,4	84 785	65 139
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3,4	20 409	14 661
XI.1.	Prestižas		-	-
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XI.2.1.	Plėtros darbai		-	-
XI.2.2.	Licencijos		-	-
XI.2.3.	Programinė įranga	3,4	20 409	14 661
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XII.	KITAS TURTAS		8 970	234 686
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	16	-	231 997
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	4	8 970	2 689
XII.3.	Kitas turtas		-	-
	TURTO IŠ VISO:	4	8 578 428	3 704 474

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	4	4 852 353	266 803
I.	Finansų istaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	3 035 548	-
I.1.	Iki pareikalavimo	4	3 035 548	-
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		-	-
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	1 286 541	10 073
II.1.	Iki pareikalavimo		1 031 116	10 073
II.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		255 425	-
II.2.1.	Gautos paskolos		255 425	-
II.2.2.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		-	-
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybinių popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai		-	-
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4	530 265	256 730
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	16	41 958	-
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		258 891	103 698
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimų laikotarpio pajamos		43 362	11 750
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		186 054	141 282
V.	Atidėjiniai		-	-
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai		-	-
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 726 074	3 437 670
I.	Istatinis (pasirašytasis) kapitalas	5	5 500 040	5 500 040
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
III.	Akcijų piedai		-	-
IV.	Savos akcijos (-)		-	-
V.	Rezervai	6	-	29 422
V.1.	Privalomasis	6	-	29 422
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
V.3.	Kiti rezervai		-	-
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	6	(1 773 966)	(2 091 792)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	6	(2 062 370)	-
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	6	288 404	(2 091 792)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMU IŠ VISO:		8 578 428	3 704 474

Toliau pateiktinos aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

UAB FM₁ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kitu duomenys)

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

2011-03-30 Nr. 10/12-1

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 m. 1-12 mėnuo

(atskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(finansinės atskaitomybės

valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansinių metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		-	-
II.	Valdomas klientų turtas		409 078 696	356 295 596
II.1.1.	Klientų pinigai		25 271 292	8 411 514
II.1.2.	Klientų vardu įsigytų vertybinių popieriai		383 676 013	347 832 289
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		-	-
II.1.4.	Įkeisti klientų vertybinių popieriai			51 792
II.1.5.	Vertybinių popieriai įsigytu iš klientų pagal atvirkštinio atpirkimo sutartis		131 391	-
III.	Kiti nebalsiniai įsipareigojimai	7	301 378	578 921
IV.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su įmonė		7 835 070	-
IV.1.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė kaip CFD svertą įsigijo vertybinių popieriu		4 119 544	-
IV.2.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė sudarė CFD su trečiaja šalimi	7	3 715 526	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių atskaitų dalis.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(imonės pavadinimas)

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

(imonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

____ 2011-03-30 ____ Nr. 10/12-1

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 m. I-12

metruo

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL, litais

(finansinės atskaitomybės
valiuta ir jos tikslumo lygis)

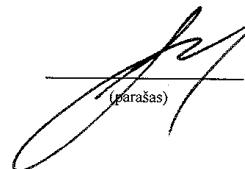
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Komisinių valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	8	2 753 616	1 950 437
II.	Komisinių valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	9	2 175 324	1 753 593
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popieriu	15	41 923	612
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popieriu	15	41 923	612
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones		-	-
III.3.	Investicijų į dukterines įmones		-	-
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos	15	347 419	188 660
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popieriu	15	54 684	8 847
IV.2.	Suteiktų paskolų	15	30 182	40 707
IV.3.	Kitos	15	262 553	139 106
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	15	24 161	-
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popieriu		-	-
V.2.	Gautų paskolų	15	24 161	-
V.3.	Kitos		-	-
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		539 260	338 670
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybinių popieriais	15	492 355	256 091
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		45 965	82 579
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		940	-
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	11	1 389 996	1 328 738
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas	12	54 763	(1 479 034)
IX.	Vertybinių popierų vertės koregavimo rezultatas	2	396 615	44 591
IX.1.	Vertybinių popierų nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
IX.2.	Vertybinių popierų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	2	396 615	44 591
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimai		-	-
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos		-	(48 725)
XII.	Kitos veiklos pajamos	14	18 244	35 015

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Finansiniai metai
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos		-	2 027
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		562 359	(1 956 682)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos		-	-
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos		-	-
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
XVIII.	Pelno mokesčis	16	273 955	135 109
XIX.	Kiti mokesčiai		-	-
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		288 404	(2 091 791)

Toliau pateiktiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

UAB FMJ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas)

2010 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2011 03 30 Nr. 1

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 01 01 – 2010 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai) nepiniginiai straipsniai:		288 404	(2 091 792)
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		(54 763)	1 479 034
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	(396 615)	(300 682)
I.4.	Finansinis turtas		-	-
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	3	51 241	74 530
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			(124 541)
I.7.	Kitų nepiniginių pajamų bei atidėtojo pelno mokesčio turto pačidėjimas (sumažėjimas)		478 028	136 201
I.8.	Grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas		366 295	1 264 542
	balanso straipsnių pokytis:			
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 gautinių sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(828 935)	194 474
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		1 002 605	-
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių padidėjimas (sumažėjimas)		(6 626 930)	-
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		168 220	1 559
I.16.	Finansų įstaigoms mokėtinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		3 035 548	(18 133)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praęję finansiniai metai
I.17.	Klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		1 276 468	(129 130)
I.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		231 576	(34 741)
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai		-	-
I.20.	Grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas		-	-
I.21.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		5 438 798	(169 887)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 063 645	(983 108)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	2	(51 190 731)	(13 280 740)
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas	2	45 963 021	12 232 042
II.3.	Gauti dividendai		41 923	612
II.4.	Gautos palūkanos		347 419	182 816
II.5.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas	3	(74 963)	(3 564)
II.6.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) perleidimas			(1 092)
II.7.	Suteiktos paskolos		(1 739 080)	(5 221 462)
II.8.	Susigražintos paskolos		1 237 774	5 207 921
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų iplaukos		-	-
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(5 414 637)	(883 467)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Akcijų išleidimas		-	-
III.2.	Akcijų supirkimas		-	2 000 040
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas		-	-
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas		-	-
III.5.	Gautos paskolos		-	-
III.6.	Grąžintos paskolos		-	-
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinė nuoma)		-	-
III.8.	Sumokėti dividendai		-	-
III.9.	Sumokėtos palūkanos		(24 161)	(90 000)
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus		-	-
III.11.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus		-	-
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų iplaukos		-	-
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(24 161)	1 910 040

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		-	-
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		-	-
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNUJŲ PINIGŲ LIKUČIU		-	-
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		(1 375 151)	43 465
VII.	PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		1 669 414	1 625 949
VIII.	PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		294 263	1 669 414

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

UAB FMI "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

Im.kodas: 122033915, adr.: A.Tumėno 4 Vilnius

(Įmonės kodas, adresas)

2010 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2011 03 30 Nr. 1

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

2010 01 01 – 2010 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

(litais)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Istatymo numatyti privalomieji rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	3 500 000	350 000	(320 578)	3 529 422
2. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	(2 091 792)	(2 091 792)
3. Panaudoti rezervai	-	(320 578)	320 578	-
4. Istatinio kapitalo didinimas	2 000 040	-	-	2 000 040
5. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 500 040	29 422	(2 091 792)	3 437 670
6. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	288 404	288 404
7. Panaudoti rezervai	-	(29 422)	29 422	-
8. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigeje	5 500 040	-	(1 773 966)	3 726 074

Toliau pateiktiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigu pavadinimas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

UAB FMĮ „ORION SECURITIES“

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

2010 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Parengimo data 2011 m. kovo 30 d. Nr.1

I. BENDROJI DALIS

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

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

2010 metais įvyko akcininkų pasikeitimai. 2010 12 23 d. buvęs Bendrovės vienintelis akcininkas – UAB „East Europe Investment Group“ (reg.buveinė Savanorių pr. 119-3, Kaunas, juridinio asmens kodas 300606588), kuri priklauso Scaent Baltic įmonių grupei perleido 49 % savo turimų akcijų Nyderlandų karalystėje registratoriai finansinių paslaugų įmonei „Lumiere Holdings B.V.“, juridinio asmens kodas 34366670.

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 popieriu rinkos įstatyme. Šiuo metu galima išskirti keturią pagrindines teikiamų paslaugų grupes tarpininkavimo prekyboje vertybinių popieriais paslaugas, įmonių finansų paslaugas, rinkos formavimo paslaugas bei turto valdymo paslaugas.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 20 darbuotojų.
Praėjusių ataskaitinių finansinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 22 darbuotojai.

II VALDYMO ORGANAI

Pagal Bendrovės įstatus valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas – direktorius.
2010 m. valdybos nariais buvo:

- Paulius Vazniokas – valdybos pirmininkas;
- Linas Garbaravičius – valdybos narys;
- Valdonė Darškuvienė – valdybos narė;
- John E. Skajem – valdybos narys.

Nuo 2011 m. balandžio 1 d. valdybos nariais yra:

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

III. APSKAITOS POLITIKOS DALIS

a) Apskaitos pagrindas

Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaudamasi Verslo apskaitos standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, kitais teisiniiais aktais, norminiais dokumentais bei tvarkomis.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

b) Finansinių atskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse atskaitose visos sumos yra apskaičytos 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) Pagrindiniai principai

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

Veiklos testinumo principas. Rengiant finansinę atskaitomybę, daroma prielaida, kad Bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nemumatoma 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 paaškėja, kad taikomi apskaitos metodai neleidžia teisingai parodyti Bendrovės rezultatus ir finansinės būklės.

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

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

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

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

Turinio svarbos principas. Atspindėdama ūkines operacijas ir įvykius, Bendrovė daugiausia dėmesio skiria jų turiniui ir prasme, o ne tik formalieji pateikimo reikalavimams. Bendrovė ūkines operacijas ir įvykius registroja apskaitoje ir pateikia finansinėse atskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos.

d) Finansinio turto apskaita

Finansiniams turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turą 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 turą iš kitų įmonių – gautinos sumos už suteiktas paslaugas, išankstiniai mokėjimai už finansinį turą ir kitos pagal sutartis užregistruotos finansinės skolos įmonei.

Finansinio turto įvertinimas priklauso nuo turto įsigijimo tikslø. Įvertinimo tikslais finansinis turtas skirtomas į grupes:

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

Finansiniams turtui, skirtam parduoti, priskiriamas kitų įmonių akcijos ir obligacijos, vyriausybø obligacijos, investicinių fondų investiciniai vienetai, kitos gautinos sumos, kuriuos įmonë ketina parduoti. Šis turtas nuosavybës sudarymo dieną i apskaitą įtraukiamas įsigijimo vertë. Vëliau, kiekvieno ataskaitinio laikotarpio atskaitomybës vertës koregavimo rezultato straipsnyje.

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

Suteiktos paskolos apskaitomos nominaliai vertë, kaupiant palukanas tiesioginiu bûdu.

Gautinos sumos apskaitomos tikraja vertë, t.y. atémus įvertintas abejotinas sumas.

e) Istatinis kapitalas

Istatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovës pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Istatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominali vertë. Pasirašytas istatinis kapitalas balanse apskaitomas atémus neapmokëtajà akcijų dalij.

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 (pelna). Sprendimas sudaryti rezervą užfiksuojamas visuotinio akcininkų susirinkimo protokole.

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymu ir turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įmonës istatinio kapitalo. Jis yra naudojamas nuostoliams padengti. Mažinant istatinij kapitalą, privalomasis rezervas gali būti sumažintas išlaikant aukščiau minėtą santykį. Privalomojo rezervo skirtumas mažinant istatinij kapitalą priskiriamas prie ataskaitinio laikotarpio paskirstytinio rezultato.

Nepaskirstyti rezervai sudaromi įstatymo ir bendrovës įstatu nustatyta tvarka konkretniems tikslams įgyvendinti per vedant dalij 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 istatinis kapitalas ir proporcingai akcininkams nuosavybës teise priklausancių bendrovës akcijų nominaliai vertei didinama akcijų nominali vertë arba išleidžiamos naujos akcijos.

Kiti rezervai sudaromi iš paskirstytinio pelno ir naudojami konkretniems Bendrovës tikslams įgyvendinti.

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

Kiti rezervai sudaromi tik Bendrovës įstatu numatyta tvarka akcininkams priemus sprendimam panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytaji pelnà.

g) Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje regisitruojamas tada, kai savininkai priima sprendimą pelnų 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 igyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai ivertinami savikaina. Užsienio valiuta išreikštį įsipareigojimai kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną ivertinami pagal Lietuvos banko skelbiamą oficialų litą ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai, susiję su įsipareigojimų pervertinimu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės veiklos rezultatu.

i) Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta regisitruojamos apskaitoje litais pagal operacijos atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą oficialų litą ir užsienio valiutos kursą.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visas turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta ivertinami litais pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną Lietuvos banko skelbiamą oficialų litą ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš operacijų užsienio valiuta apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos pajamų bei sąnaudų straipsniuose.

j) Ilgalaikis materialusis turtas

Isigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje regisitruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitomas įsigijimo vertė, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinqā (tiesini) metodą pagal ilgalaikio turto paleidimo eksplatacijai akte nustatyta nusidėvėjimo normatyvą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti kitą mėnesį nuo eksplatacijos 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 ilgalaikiams materialiajam turtui, jeigu jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė negu vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė nei 500 Lt.

k) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Isigytas ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje regisitruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitomas įsigijimo vertė, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcinqā (tiesini) metodą pagal nustatytus amortizacijos normatyvus. Amortizacija pradedama skaičiuoti kitą mėnesį nuo eksplatacijos 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 pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. Bendrovė jas pripažista tada, kai igyja teisę juos gauti. Pajamos už parduotas paslaugas arba darbus pripažystamos juos atlikus. Jeigu paslaugos teikiamas arba darbai atliekami ilgiau nei vieną ataskaitinių laikotarpių, pajamos pripažystamos uždirbtomis ir priskiriamos tam laikotarpiui, kurį buvo suteikiamas paslaugos, atliekami darbai, nepriklausomai nuo to, kada sumokami pinigai. Dividendų komisinių ir palūkanų pajamas Bendrovė pripažista tada, kai igyja teisę juos gauti.

m) Sąnaudų pripažinimas

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

Sąnaudomis pripažystama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinių laikotarpių uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registrojamos 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.

Bendrasias 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 pripažystamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

n) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomas įmokos pripažystamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomas laikotarpių.

o) Nuoma – Bendrovė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomas sutartį, pripažystamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

p) Pelno mokesčis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą (2009 m. 20 proc.). Mokesčiniai nuostoliai gali būti keliami iki metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai dėl vertybinių popierių arba išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliami iki mokesčinius 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.

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas, taikant išpareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarančiams tarp turto ir išpareigojimų mokesčinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse atskaitose.

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

Atidėtų mokesčių turtas

Atidėtų mokesčių turtas yra pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokesčiniams nuostoliams iki tokio lygio, kad yra tikėtina, jog bus toks mokesčiniis pelnas, kurį bus galima sumažinti tais nuostoliais. Reikšmingas vadovybės įvertinimas reikalingas tam, kad būtų galima nustatyti atidėtųjų mokesčių turą, kuris turi būti pripažintas, remiantis tikėtinu ateities mokesčinio pelno lygiu kartu su ateityje numatomomis mokesčių planavimo strategijomis. Atidėtųjų mokesčių sumos yra atskleistos 16 pastabojė.

Dėl ateityje atsikrinančių įvykių vertinimams naudotos prielaidos gali keistis. Tokių pokyčių įtaka vertinimams bus pateikta finansinėje atskaitomybėje jiems atsiradus.

r) Atidėjiniai

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

- a. Bendrovė turi teisinį išpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lémė praeities veiksmai;
- b. tikėtina, kad teisiniam išpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turą;
- c. išpareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

2010 metų pabaigoje Bendrovė neturėjo atidėjininių.

s) Sandorių dėl kainų skirtumo (CFD) apskaita

Bendroji dalis. Sandoris dėl kainų skirtumų (angl. 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 trečiaja šalimi arba nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu.

CFD sandorių, sudarytų su trečiaja šalimi apskaita. Tuo atveju, kai konkrečios CFD priemonės kaina lyginant su pradinė kaina, užfiksuota sandorio sudarymo dieną, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas išpareigojimų straipsniuose kaip finansinis išpareigojimas klientui. Atiskaičius su klientu šis išpareigojimas sudengiamas. Jeigu konkrečios CFD priemonės kaina nukrenta, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo

dieną kainos skirtumas fiksujamas turto straipsniuose kaip iš kliento gautinos sumos už CFD. Klientui atskaičius šios gautinos sumos sudengiamos.

CFD sandorių, kurių pagrindu nuperkami vertybinių popieriai apskaita. CFD sandorio sudarymo diena su klientu, bendrovė nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierų į savo portfelį, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu. Visi dėl CFD įsigytų vertybinių popieriai apskaitomi atskirame įmonės portfelyje finansinio turto straipsniuose. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, šis turtas įvertinamas tikraja verte, padidėjimo rezultatai fiksujant išipareigojimų straipsniuose, o vertės sumažėjimo rezultatai fiksujant turto straipsniuose. Sandorio uždarymo ir atsiškaitymo dieną šie vertybinių popieriai parduodami. Šiuo atveju CFD rezultatai sudaro perkainavimų rezultatų ir pardavimo peleno arba nuostolio rezultato suma. Jeigu rezultatas teigiamas (vertybinių popieriaus kaina pakilo) – fiksujamas finansinis išipareigojimas klientui. Atskaičius su klientu šis išipareigojimas sudengiamas. Jeigu rezultatas neigiamas (vertybino popieriaus kaina nukrito) – fiksujama iš kliento gautina suma. Klientui atskaičius šios gautinos sumos anuliuojamos.

t) Nebalansiniai straipsniai

Klientų pinigai – tai bendrovės vardu einamosiosse 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 įsigytų vertybinių popieriai – tai vertybinių popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu Lietuvoje bei per užsienio tarpininkus. Šie vertybinių popieriai Bendrovės vardu saugomi įvairiuose depozitoriuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus. Vertybinių popieriai, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popieriai sąskaitose, vertė finansinių atskaitų sudarymo diena apskaičiuojama, vertybinių popieriai kiekį padauginus iš tų vertybinių popieriai rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominaliosios vertės. Obligacijos įsigytos klientų vardu nebalansiniuose straipsniuose apskaitomos nominaliai verte.

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

u) Segmentai

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

Geografinis segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje teikiamas 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.

v) Nebalansiniai neapibrėžtumai

Neapibrėžti išipareigojimai nėra pripažystami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių atskaitų pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištakliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažystamas, tačiau atskleidžiamas, jei ekonominių naudų teikiantys ištakliai yra tiketini.

z) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėti finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

III. FINANSINĖS RIZIKOS 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, 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 lėtinimų bei papildomų aprivojimų laikymasis ir vertinimas;
Vidaus kontrolės vykdymas, atliekamas specialiai tam tikslui pasamdyto darbuotojo.

Bendrovė savo veikloje susiduria su tokiomis pagrindinėmis rizikomis:

Pozicijų rizika – tai rizika, kuria siekiama ivertinti galimus nuostolius dėl Bendrovės prekybos knygoje turimų vertybinių popierių kainų svyravimų ar dėl palūkanų normos svyravimų: Bendrovė pozicijų rizikos kapitalo poreikių skaičiuoja visoms prekybos knygos pozicijoms, kurios kiekvieną dieną ivertinamos rinkos kainomis. Prieš sudarydama sandorį, Bendrovė turi būti išsitinkinusi, kad tenkins kapitalo pakankamumo reikalavimus.

Atsiskaitymų rizikai priskiriamas atsiskaitymo rizika atidėtojo mokėjimo atveju ir neįvykdytų operacijų rizika: kai pagal Benčrovės sudarytus sandorius, išskyrus atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandorius, vertybinių popierių skolinimą bei skolinimąsi, neatsiskaitoma laiku, Bendrovė apskaičiuoja išpareigojimo už atitinkamus vertybinius popierius sumos ir vertybinių popierių rinkos vertės skirtumą, kuris parodo galimą nuostolį, jei Bendrovė negautų atitinkamas sumos.

Sandorio šalies kredito rizika – tai rizika, kuria siekiama ivertinti nuostolius, jei kita sandorio šalis ateityje neparduoti, arba pateikė vertybinius popierius anksčiau negu numatyta atsiskaitymo dieną, arba sudarė tarptautinius šalies rizikos kapitalo poreikis.

Prekybos knygos didelių pozicijų rizika – tai rizika, susijusi su Bendrovės prekybos ar ne prekybos knygų pozicijomis, viršijančius nustatytus aprivojimus: Bendrovė turimas dideles pozicijas kontroliuoja atsižvelgdama į individualių bei susijusią klientų grupes ir, prieš igydama didelę poziciją, apskaičiuoja didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikį bei kapitalo pakankamumą.

Rinkos rizika – tikimybė, kad rinkos kintamieji elementai pasikeis taip, kad FMĮ dėl sudaryto sandorio patirs nuostolių.

Užsienio valiutos kurso rizika – tai rizika, kad Bendrovė, turėdama atvirą poziciją užsienio valiuta, susidariusių dėl prekybos knygos ar dėl ne prekybos knygos pozicijų ir (ar) dėl jos turto ir išpareigojimų 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.

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

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.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Pinigai.

Finansinių metų pabaigoje pinigus sudarė pinigai bankų einamosiose sąskaitose įvairia valiuta. Trumpalaikių terminuotųjų indelių įmonė neturėjo.

2 pastaba. Prekybos ir neprekybos knygos vertybinių popierių pokytis

(litais)

Vertybinių popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygos vertybinių popieriai	1 447 961	51 190 731	45 963 021	759 669	363 054	7 072 286
Ne nuosavybės vertybinių popieriai	1 152 688	11 333 638	12 391 026	93 124	38 341	150 083
<i>Vyriausybų vertybinių popieriai</i>	-	2 476 642	2 403 565	5 105	6 678	71 504
<i>Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai</i>	1 152 688	8 856 996	9 987 461	88 019	31 663	78 579
Nuosavybės vertybinių popieriai	295 273	39 857 093	33 571 995	666 545	324 713	6 922 203
Kiti vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygos vertybinių popieriai	82	-	-	-	-	82
Ne nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
<i>Vyriausybų vertybinių popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybinių popieriai	82	-	-	-	-	82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Is viso	1 448 043	51 190 731	45 963 021	759 669	363 054	7 072 368

Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybinių popieriai priskiriami finansiniams turtui, skirtam parduoti. Šis turtas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio atskaitomybės sudarymo dieną, pervertinamas tikraja verte, pasikeitimą apskaitant pelno (nuostolių) ataskaitos vertybinių popieriuo vertės koregavimo rezultato straipsnyje.

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo pagal atvirštinius atpirkimo sandorius užstatytų vertybinių popieriu. Šių vertybinių popieriu vertė 456 288 litų (2009 m. gruodžio 31 d. – 0 litų).

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo šiuos nenuosavybės vertybinius popierius, kurių rinkos vertė 150 tūkst. litų. Cidadele banko obligacijos buvo išsigytos kaip svertas sandoriams dėl kainų skirtumų.

Pavadinimas	Palūkanų norma	Rinkos vertė, LTL	Šalis	Valiuta	Išpirkimo/konvertavimo data
Venesuelos Vyriausybės obligacijos	7 %	40 356	Venezuela	EUR	2015 03 16
Lietuvos Vyriausybės obligacijos	4,95%	31 148	Lietuva	EUR	2017 09 22
Cidadele Banko obligacijos	5,625 %	78 579	Latvija	EUR	2011 05 05

2010 m. gruodžio 31d. Bendrovė turėjo nuosavybės vertybinių popieriu, kurių rinkos vertė lygi 6 922 tūkst. litų - imonių akcijų, kurių vertė yra lygi 6 294 tūkst. litų (4 041 tūkst. litų iš jų buvo sudaryta kaip svertas dėl kainų skirtumų) ir kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų, kurių vertė yra lygi 131 tūkst. litų.

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

Grupė	Balansinė vertė, Lt.	
VP laikomi iki išpirkimo termino		-
VP laikomi pardavimui:		7 072 368
Imonių obligacijos		78 579
Vyriausybės obligacijos		71 504
Akcijos		6 425 236
Depozitoriumo pakyvitavimai		497 049

Grupė	Balansinė vertė, Lt.	
	Nuosavybės VP	Skolos VP
VP, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose	6 922 203	150 083
VP, kuriais neprekiaujama reguliuojamose rinkose	82	-

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

(litais)

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Viso materialaus turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3 834	65 140	68 974	14 661
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	23 000	221 055	244 055	128 078
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigytą turto	-	52 202	52 202	22 761
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(32 565)	(32 565)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	23 000	240 692	263 692	150 839
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	19 166	155 915	175 081	113 417
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	3 833	30 395	34 228	17 013
atkuriantys išrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(30 403)	(30 403)	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	22 999	155 907	178 906	130 430
Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų vertės sumažėjimas atkuritantys išrašai (-)				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1	84 785	84 786	20 409

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio išsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 125 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (47 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio išsigijimo vertė 2010 m. gruodžio 31 d. lygi 111 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (40 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

Iš nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų 27 079 litų buvo priskirti komisinių valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudoms. 24 161 litų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų buvo priskirti prie bendruų administracinių sąnaudų (2009 m. atitinkamai 46 494 litų ir 28 076 litų).

4 pastaba. Turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką 2010 m. gruodžio 31d.

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	(litais) Be termino
1. Pinigai	294 263	294 263	-	-	-	-
2. Paskolos klientams	550 214	91 517	458 697	-	-	-
3. Gautinos sumos	547 418	509 963	37 455	-	-	-
4. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	150 083	-	78 579	40 356	31 148	-
5. Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 922 285	-	-	-	-	6 922 285
6. Materialus turtas	84 786	-	-	-	-	84 786
7. Nematerialus turtas	20 409	-	-	-	-	20 409
8. Būsimųjų laikotarpinių sąnaudos	8 970	8 970	-	-	-	-
ĮŠ VISO:	8 578 428	904 713	574 731	40 356	31 148	7 027 480

Gautinos sumos 2010 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintos abejotinomis gautinomis sumomis, kurios sudarė 663 027 Lt. (2009 m. gruodžio 31 d. 710 890 Lt.)

2010 m. birželio 21 d. pagal sutartį UAB „Žemės vystymo fondas 20“ perėmė AB „Agrowill Group“ įsiskolinimą 187 455 Lt. Šiai skolai padengti buvo sudarytas mokėjimo grafikas.

Vidutinė suteiktų paskolų palūkanų norma 2010 metais buvo 9%.

(litais)

Isipareigojimai	Viso pagal straipsnį	Per tris mėnesius	Po triju 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 mokētinos sumos	3 035 548	3 035 548	-	-	-	-
2. Klientams mokētinos sumos ir isipareigojimai	1 286 541	1 286 541	-	-	-	-
3. Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	258 891	258 891	-	-	-	-
4. Sukauptos sąnaudos	43 361	43 361	-	-	-	-
5. Kitos mokētinos sumos ir isipareigojimai	186 054	186 054	-	-	-	-
6. Atidėto pelno mokesčio isipareigojimai	41 958	-	-	41 958	-	-
IŠ VISO:	4 852 353	4 810 395	-	41 958	-	-

Vidutinė gautų paskolų palūkanų norma 2010 metais buvo 6%.

5 pastaba. Istatinio 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 pažaigoje				
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	-	-	-	-

2010 metais įvyko akcininkų pasikeitimai. 2010 12 23 d. buvęs Bendrovės vienintelis akcininkas – UAB „East Europe Investment Group“ (reg. buveinė Savanorių pr. 119-3, Kaunas, juridinio asmens kodas 300606588), kuri priklauso Scaent Baltic įmonių grupei perleido 49 % savo turimų akcijų Nyderlandų karalystėje registruotai finansinių paslaugų įmonei „Lumiere Holdings B.V.“, juridinio asmens kodas 34366670.

6 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

Straipsniai	Suma, LTL
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(2 091 792)
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas	-
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	288 404
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 803 388)
Pervedimai iš rezervų	29 422
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(1 773 966)
Pelno paskirstymas:	-
- į privalomajį rezervą	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1 773 966)

7 pastaba. Nebalansiniai išipareigojimai.

Savo veiklai vykdyti Bendrovė nuomojasi patalpas iš UAB „Hermis fondų valdymas“. Nuomas sutarties galiojimo terminas baigiasi 2012 metų sausio 18 d. Sutartyje numatyta galimybė nuomas terminą prateisti. 2011 m. Bendrovė turės mokėti 21 508 litų nuomas mokesčių kas mėnesį. Pagal šią sutartį Bendrovė yra išipareigojusi iki termino pabaigos sumokėti 270 585 litų.

Nuomas sutarties nutraukimo išpėjimo laikotarpis – 60 dienų. Nutraukus sutartį nepasibaigus nuomas terminui, Bendrovė turėtų sumokėti nuomotojui šešių mėnesių nuomas mokesčio dydžio baudą, kuri, atsižvelgiant į dabartinę nuomas kainą, būtų lygi 129 045 litų.

Bendrovė taip pat yra sudariusi automobilio veiklos nuomas sutartį su UAB Swedbank Lizingas, kurios terminas baigiasi 2012 metų liepos 30 d. Pagal ją Bendrovė yra išipareigojusi iki termino pabaigos sumokėti 30 793 litų. Baudų, nutraukus sutartį ankščiau termino ir laiku per davus nuomojamą automobilį lizingo bendrovei, nenumatyta.

2010 12 31 d. Bendrovė buvo sudariusi CFD sutartis su 37 klientais, kurių balansinė vertė yra lygi 3 715 526 litų.

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

Veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Komisinių pajamos	1 614 008	938 480
2. Rinkos formavimo ir kitos paslaugos su fiksuočiu mokesčiu	301 093	338 676
3. Naujos obligacijų emisijos paslaugos – sékmės mokesčis	318 415	262 110
4. Obligacijų savininkų gynimo paslaugos	198 099	190 102
5. Valdymo ir sékmės mokesčis	76 392	79 583
6. VP apskaita ir saugojimas	94 951	77 216
7. Vertinimo paslaugos	125 658	37 500
8. Jungimų ir išsigijimų paslaugos – sékmės mokesčis	-	14 500
9. Jungimų ir išsigijimų paslaugos – fiksotas mokesčis	25 000	11 667
10. Kitos pajamos	-	603
Is viso	2 753 616	1 950 437

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

Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Darbo užmokestis	885 276	614 898
2. Socialinis draudimas	274 258	190 370
3. Mokesčiai tarpininkams	490 899	375 021
4. Mokesčiai biržoms, depozitoriumams	246 729	203 071
5. Transporto nuoma	59 294	75 535
6. Prisijungimas prie prekybos platformų ir prenumerata	54 531	64 676
7. Konsultacijos	38 606	51 792
8. Nusidėvėjimas ir amortizacija	27 079	46 494
9. Pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	17 947	29 479
10. Programinės įrangos palaikymas	29 992	26 280
11. Ryšių sąnaudos	6 582	10 750
12. Kitos sąnaudos	44 131	65 227
Iš viso	2 175 324	1 753 593

10 pastaba. Atidėjiniai.

2010 metais Bendrovė atidėjinių neformavo. 2009 metų galui Bendrovė atidėjinių suformavusi nebuvo.

11 pastaba. Bendrosios administracinių sąnaudos.

Bendrosios administracinių sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Darbo užmokesčis ir socialinis draudimas	373 705	387 581
2. Nuomos sąnaudos	123 179	262 958
3. Teisinės paslaugos	62 731	174 675
4. Pridėtinės vertės mokesčis	185 701	148 172
5. Abejotinų skolų sąnaudos	-	72 747
6. Darbuotojų mokymas	30 943	62 192
7. Sąnaudos auditui	31 170	29 876
8. Nusidėvėjimas ir amortizacija	24 161	28 076
9. Biuro išlaidos	58 074	28 518
10. Ryšių sąnaudos	40 843	22 504
11. Programinės įrangos palaikymas	82 495	20 465
12. Komunaliniai mokesčiai	33 849	32 115
13. Transporto nuoma ir eksplotacija	45 585	16 408
14. Reprezentacijos išlaidos	43 872	14 295
15. Reklamos sąnaudos	67 374	-
16. Buhalterinės apskaitos paslaugos	35 770	-
17. Komandiruočių sąnaudos	24 575	-
18. Baudų ir delspinigių sąnaudos	50 455	-
19. Banko paslaugos	34 159	-
20. Kita	41 355	28 156
Iš viso	1 389 996	1 328 738

12 pastaba. Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas.

2010 metų paskolų išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo pajamos atsirado atstačius ankstesnių laikotarpių pripažintas abejotinomis ir nuvertintas abejotinas skolas.

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

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo savybėmis:			
Vadovams	137 243	145 799	35 416
Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	1
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su patronuojančiomis įmonėmis			
Paslaugos ir prekės vadovaujančiai patronuojančiai įmonei Orion AS	-	78 664	-
Paslaugos, paskolos ir prekės iš UAB „East Europe Investment Group“	173 950	57 129	-
Gautinių sumų atpirkimas iš UAB „East Europe Investment Group“	-	1 494 049	-
Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis:			
Paslaugos ir paskolos fiziniams asmenims	-	243 242	-
Paslaugos ir paskolos grupės įmonėms	-	1 475 000	-
Paslaugų palūkanos iš susijusių asmenų	325	40 613	325
Gautinių sumų pardavimas	-	100	-
Paslaugos ir paskolos iš grupės įmonių	1 284 572	-	703 930

*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 tokų asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią bendrovę, asocijuotos įmonės, ir įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi Bendrovės vadovai arba artimieji jų giminaičiai.

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.

Savo veiklai Bendrovė nuomojasi patalpas, kurių dalį subnuomoja.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Gautos subnuomos mokesčių iš nuomininkų	107 019	164 696
2. Sumokėta nuomotojui už subnuomininkų patalpas	90 119	129 899
3. Kitos pajamos	1 344	218
4. Komunaliniai mokesčiai, nekompensuoti nuomininkų	-	2 027
Rezultatas LTL	18 244	32 988

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

<i>Straipsnis</i>	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
Pelnas (nuostoliai) iš prekybos akcijomis	303 403	(12 325)
Pajamos iš prekybos obligacijomis	188 952	268 416
Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais	492 355	256 091
Obligacijų perkainojimo pajamos	54 783	28 801
Akcijų perkainojimo pajamos (sąnaudos)	341 832	15 790
Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	396 615	44 591
Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	45 965	82 579
Paskolų palūkanų pajamos	30 182	40 707
Palūkanų pajamos iš laikomų bankuose pinigų	48 768	81 796
Baudų ir delspinigių pajamos	-	57 309
Palūkanos už klientų CFD	213 785	-
Kitos palūkanų pajamos	262 553	139 105
Obligacijų palūkanų pajamos	54 684	8 847
Gautų paskolų sąnaudos (-)	(24 161)	-
Dividendų pajamos	41 923	612
Kitos pajamos iš finansinių operacijų	940	-
Iš viso	1 301 056	572 531

16 pastaba. Pelno mokesčiai.

	<i>Finansiniai metai</i>	<i>Praėję finansiniai metai</i>
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai		
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	273 955	135 109
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	273 955	135 109

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš mokesčinę įtaką pasikeitimai buvo tokie:

	<i>2009 m. gruodžio 31 d. likutis</i>	<i>Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje</i>	<i>2010 m. gruodžio 31 d. likutis</i>
Blogų ir abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 526 100	(1 526 100)	-
Socialinio draudimo mokesčiai	20 546	13 313	33 859
Investicijų vertės pasikeitimas	-	(313 577)	(313 577)
Laikinieji skirtumai prieš vertės sumažėjimą	1 546 646	(1 826 364)	(279 718)
Atimti: vertės sumažėjimą	-	-	-
Laikinųjų skirtumų iš viso	1 546 646	(1 826 364)	(279 718)
Atidėtas pelno mokesčio turtas (isipareigojimas), grynaja vertė ivertintas 15% tarifu	231 997	273 955	(41 958)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra prižistamas tokia suma, kokia yra tikėtina, jog šis turtas bus realizuotas. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybė atidėtojo pelno mokesčio, susijusio su keliamais mokesiniai nuostoliais bei vertės sumažėjimų gautinoms sumoms iš fizinių asmenų, realizavimo galimybe artimiausių metų.

17 pastaba. Mokesiniai patikrinimai.

Mokesčių inspekcija bendrovėje nėra atlikusi išsamaus mokesčių patikrinimo. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per penkerius po ataskaitinių mokesinių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterines knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomas jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įspareigojimas šiuo atžvilgiu.

18 pastaba. Kapitalo pakankamumas.

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis	2 520 544	2 520 544
2.	Kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	1 398 183	788 923
2.1	Kredito ir gautinų sumų sumažėjimo rizikos kapitalo poreikis	133 804	46 374
2.2	Pozicijų, atsiskaitymų ir sandorio šalies, didelių pozicijų, užsienio valiutos kurso, biržos prekių kainos, operacinių rizikos kapitalo poreikis	1 264 379	742 549
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	332 185	332 185
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	2 520 544	2 520 544
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	3 532 933	3 056 729
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo pervažis (trūkumas)	1 012 389	536 185
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR)	1,40	1,21

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 numatytais reikalavimais.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kurį sudaro akcinis kapitalas ir akcijų priedai. 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko visus aukščiau minėtus reikalavimus.

19 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių, turinčių įtakos bendrovės veiklai, nebuvo.

Direktorius

Alius Jakubėlis