

**UAB FMĮ „ORION SECURITIES”
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS
IR METINIS PRANEŠIMAS
2009 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS**Puslapiai**

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 - 4
Finansinės ataskaitos	
Balansas	5 – 8
Pelno (nuostolių) ataskaita	9 - 10
Pinigų srautų ataskaita	11 – 12
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	13
Aiškinamasis raštas	14 – 29
Metinis pranešimas	30 - 33



UAB „PricewaterhouseCoopers“
J.Jasinskio g. 16B
LT-01112 Vilnius
Telefonas (8 5) 239 2300
Faksas (8 5) 239 2301
El.p. vilnius@lt.pwc.com
www.pwc.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Orion Securities“ akcininkui

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 29 puslapiuose pateiktų, UAB FMĮ „Orion Securities“ (toiau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. balansas ir tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštą, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisés aktus bei Verslo apskaitos standartus. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius auditø standartus. Sie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Auditø metu atliekamos procedūros, skirtos gauti auditø įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas auditø procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditø metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atlikytų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti auditø įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų auditø nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone pridėtosios finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jos veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisés aktus bei Verslo apskaitos standartus.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 30 - 33 puslapiuose pateiktą Bendrovės metinį pranešimą už 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitinkimų lyginant su Bendrovės 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metu audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Christopher C. Butler".

Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. kovo 30 d.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rimvydas Jogėla".

Rimvydas Jogėla
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

UAB FMI "ORION SECURITIES"
 įmonės pavadinimas

Įmonės kodas 122033915, adresas A.Tumėno g. 4, Vilnius
 (Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 m. gruodžio mén. 31 d. BALANSAS

2010-03-30

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

PATVIRTINTA 2010 m. <i>Viešo finansinio akcininko</i>
--

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS	4	3.704.474	4.185.059
I.	Pinigai	1	1.669.414	1.625.949
II.	Iždo veikseliai ir kiti veikseliai, kuriuos superka centriniai bankai			-
II.1.	Iždo veikseliai			-
II.2.	Kiti veikseliai, kuriuos superka centriniai bankai			-
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų istaigoms			-
III.1.	Iki pareikalavimo			-
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai			-
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	4	24.562	11.021
V.	Kitos gautinos sumos	4	244.135	1.917.643
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	4	200.109	1.857.632
V.2.	Sukauptos pajamos	4	6.925	-
V.3.	Kitos gautinos sumos	4	37.101	60.011
VI.	Ne nuosavybės vertybinių popieriai	2	1.152.688	-
VI.1.	Išleisti kitų įmonių	2	1.152.688	-
VI.1.1.	Obligacijos	2	1.152.688	-
VI.1.2.	Vekseliai			-
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai			-
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų			-
VI.2.1.	Obligacijos			-
VI.2.2.	Vekseliai			-
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai			-
VII.	Nuosavybės vertybinių popieriai	2	295.355	98.663
VII.1.	Akcijos (pajai)	2	127.820	98.663
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų	2	167.535	
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai			-
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybinių popieriai			-
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones			-
VIII.1.	Investicijos į finansų istaigas			-
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones			-

UAB FMJ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS (TEŠINYS)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
IX.	Investicijos į dukterines įmones		-	-
IX.1.	Investicijos į finansų įstaigas		-	-
IX.2.	Investicijos į kitas dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALUSIS TURTAS	3	68.974	106.495
X.1.	Žemė		-	-
X.2.	Pastatai		-	-
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	68.974	106.495
X.3.1.	Transporto priemonės	3	3.834	7.667
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		-	-
X.3.3.	Investiciniis turtas		-	-
X.3.4.	Atsargos		-	-
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3	65.139	98.828
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	14.661	48.105
XI.1.	Prestižas		-	-
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XI.2.1.	Plėtros darbai		-	-
XI.2.2.	Licencijos		-	-
XI.2.3.	Programinė įranga	3	14.661	48.105
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XII.	KITAS TURTAS		234.686	377.183
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	17	231.997	367.106
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		2.689	10.077
XII.3.	Kitas turtas		-	-
	TURTO IŠ VISO:	4	3.704.474	4.185.059

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS (TĘSINYS)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTILOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	4	266.804	655.637
I.	Finansų ištaigoms mokėtinės sumos ir įsipareigojimai		-	18.133
I.1.	Iki pareikalavimo		-	18.133
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		-	
II.	Klientams mokėtinės sumos ir įsipareigojimai		10.074	24.748
II.1.	Iki pareikalavimo		10.074	-
II.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		-	24.748
II.2.1	Gautos paskolos		-	-
II.2.2	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		-	24.748
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybinių popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai		-	-
IV.	Kitos mokėtinės sumos ir įsipareigojimai		256.730	398.215
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	97.017
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		-	-
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		103.698	126.983
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpio pajamos		11.750	17.579
IV.5.	Kitos mokėtinės sumos ir įsipareigojimai		141.282	156.636
V.	Atidėjiniai		-	214.541
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai		-	-
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3.437.670	3.529.422
I.	Istatinis (pasiraštasis) kapitalas	5	5.500.040	3.500.000
II.	Pasiraštasis neapmokėtas kapitalas (-)			-
III.	Akcijų piedai		-	-
IV.	Savos akcijos (-)		-	-
V.	Rezervai	6	29.422	350.000
V.1.	Privalomas	6	29.422	350.000
V.2.	Savoms akcijoms įsigytų		-	-
V.3.	Kiti rezervai		-	-
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	6	(2.091.792)	(320.578)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	743.327
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	6	(2.091.792)	(1.063.905)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		3.704.474	4.185.059

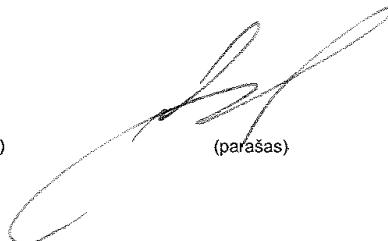
UAB FMĮ "ORION SECURITIES"
(Įmonės pavadinimas)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS (TĘSINYS)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		-	14.984
II.	Valdomas klientų turtas		356.295.595	245.548.042
II.1.1.	Klientų pinigai		8.411.514	4.711.568
II.1.2.	Klientų vardu įsigytų vertybinių popieriai		347.632.289	240.814.398
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		-	-
II.1.4.	Įkeisti klientų vertybinių popieriai		51.792	
II.1.5.	Klientų vertybinių popieriai išvesti pagal atpirkimo sutartis		-	22.076
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai	7	578.921	809.334

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigu pavadinimas)

Alius Jakubėlis
(vardas ir pavardė)



(parašas)

14 - 29 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalis.

UAB FMI „ORION SECURITIES”

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 m. gruodžio mén. 31 d. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2010-03-30

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

PATVIRTINTA 2010 m. Visuotinio akcinių susirinkimo protokolo nr.
--

2009 m. 1-12 mėnuo
(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	1.950.437	4.067.749
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	9	1.753.593	2.514.327
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popieriu	15	612	3.730
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popieriu	15	612	3.730
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones		-	-
III.3.	Investicijų į dukterines įmones		-	-
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos	15	188.660	417.587
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popieriu	15	8.847	
IV.2.	Suteiktų paskolų	15	40.707	166.018
IV.3.	Kitos	15	139.105	251.569
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		-	-
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popieriu		-	-
V.2.	Gautų paskolų		-	-
V.3.	Kitos		-	-
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų	15	338.670	50.020
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybinių popieriais	15	256.091	(126.631)
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	15	82.579	176.651
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-	-
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	11	1.328.738	1.248.964
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas	12	(1.479.034)	(1.857.836)
IX.	Vertybinių popieriu vertės koregavimo rezultatas	15	44.591	(76.652)
IX.1.	Vertybinių popieriu nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
IX.2.	Vertybinių popieriu tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	15	44.591	(76.652)
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-

UAB FMI „ORION SECURITIES“
 (Įmonės pavadinimas)

2009 m. gruodžio mén. 31 d. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

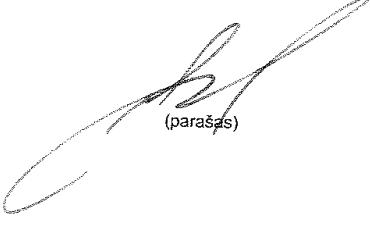
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
X.1.	Materialojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
X.2.	Materialojo turto tikrosios vertės pasikeitimas		-	-
X.3.	Nematerialojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos	10	(48.725)	214.541
XII.	Kitos veiklos pajamos	14	35.015	83.765
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos	14	2.027	-
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.956.683)	(1.289.469)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos		-	-
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos		-	-
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
XVIII.	Pelno mokesčis	17	135.109	(225.564)
XIX.	Kiti mokesčiai		-	-
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2.091.792)	(1.063.905)

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)


 (parasas)

14 - 30 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalį.

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2010-03-30

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

PATVIRTINTA
2010 m.

valiuta ir jos tikslumo lygis)

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynas pelnas (nuostoliai)		(2.091.792)	(1.063.905)
	nepiniginiai straipsniai:			
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		1.479.034	1.857.836
I.3.	vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		(300.682)	203.283
I.4.	FINANSINIS TURTAS		-	-
I.5.	nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2	74.530	84.696
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(124.541)	214.541
I.7.	Kitų nepiniginų pajamų bei atidėtojo pelno mokesčio turto padidėjimas (sumažėjimas)		136.201	1.490.730
I.8.	grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas		1.264.542	3.851.086
I.9.	Iždo ir kitu 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		194.474	(4.806.472)
I.13.	ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.14.	nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		1.559	(1.013)
I.16.	finansų įstaigoms mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(18.133)	(346.882)
I.17.	klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(129.130)	(267.957)
I.18.	kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(34.741)	(323.621)
I.19.	gauti (sumokėti) dividendai		-	-

UAB FMĮ „ORION SECURITIES“

(Įmonės pavadinimas)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.21.	grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas		-	
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(169.887)	(421.317)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(983.108)	(3.380.081)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	vertybinių popieriuų įsigijimas		(13.280.740)	(3.824.862)
II.2.	vertybinių popieriuų perleidimas		12.232.042	3.612.198
II.3.	gauti dividendai		612	3.730
II.4.	gautos palūkanos		182.816	417.587
II.5.	Ilgalakio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas		(3.564)	(27.667)
II.6.	Ilgalakio turto (išskyrus vertybinius popierius) perleidimas		(1.092)	
II.7.	Suteiktos paskolos		(5.221.462)	(26.796.111)
II.8.	Susigražintos paskolos		5.207.921	29.083.230
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų iplaukos		-	
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos		-	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(883.467)	2.468.105
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Akcijų išleidimas		2.000.040	-
III.2.	Akcijų supirkimas		-	-
III.3.	Kitų vertybinių popieriuų išleidimas		-	-
III.4.	Kitų vertybinių popieriuų supirkimas		-	-
III.5.	Gautos paskolos		-	-
III.6.	Grąžintos paskolos		-	-
III.7.	išmokos už ižingą (finansinę nuomą)		-	-
III.8.	sumokėti dividendai		-	-
III.9.	Sumokėtos palūkanos		(90.000)	-
III.10.	gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus		-	-
III.11.	sumokėtos sumos už subordinuotus įsipareigojimus		-	-
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų iplaukos		-	-
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1.910.040	
IV.	Ypatinguų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatinguų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		-	-
IV.2.	Ypatinguų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		43.465	(911.976)
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.625.949	2.537.925
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.669.414	1.625.949

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

14 - 29 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

UAB FMJ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2010-03-30

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

PATVIRTINTA
2010 m.
Visuotinio akcinių susirinkimo protokolo nr.

2009 m. 1-12 mėnuo

(ataskaitinis laikotarpis)

litis

(finansinės atskaitomybės
viliuta ir jos tikslumo lygis)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Istatymo numatyti rezervai	Nepa- skirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		privalomasis		
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	3.500.000	22.709	1.070.618	4.593.327
2. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	(1.063.905)	(1.063.905)
3. Sudaryti rezervai	-	327.291	(327.291)	-
4. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.500.000	350.000	(320.578)	3.529.422
5. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	(2.091.792)	(2.091.792)
6. Panaudoti rezervai	-	(320.578)	320.578	-
7. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2.000.040	-	-	2.000.040
8. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	5.500.040	29.422	(2.091.792)	3.437.670

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

14 - 29 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalis.

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(Įmonės pavadinimas)

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

(Įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Bendroji dalis

UAB FMĮ „Orion Securities“ (toliau - Bendrovė) įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 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. Bendrovės kodas 122033915. Iki 2007 m. sausio mén. 12 d. Bendrovė vadinosi UAB FMĮ „Baltijos vertybinių popieriai“.

Bendrovės įstatinė kapitalas yra lygus 5.500.040 (penki milijonai penki šimtai tūkstančių keturiaskesimt) litų, kurį sudaro 78.572 akcijos, kiekvienas nominali vertė - 70 litų. Akcijos yra pilnai apmokėtos. 2009 metais įvyko vienintelio Bendrovės akcininko pasikeitimai bei Bendrovės įstatinio kapitalo pacidinimas. Norvegijos karalystėje registruota finansinių paslaugų įmonė „Orion“ AS perleido visas savo turimas akcijas įregistruotai Lietuvoje UAB „East Europe Investment Group“ (reg. buveinė Savanorių pr. 119-3, juridinio asmens kodas 300606588), kuri priklauso Scaent Baltic įmonių grupei.

2009 UAB „East Europe Investment Group“ padidino Bendrovės įstatinį kapitalą 2.000.040 (dviejų milijonais keturiaskesimčia) litų.

Bendrovės veikla – finansinis tarpininkavimas. Nuo 2007 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 keturių pagrindines teikiamų rinkos formavimo paslaugas bei turto valdymo paslaugas. 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 20 darbuotojų (2008 m. – taip pat 20 darbuotojų). Įmonė filialų ar atstovybių neturi.

Valdymo organai

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas - direktorius.
2009 m. gruodžio mén. 31 d. Bendrovės valdybos nariais buvo:

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, bei kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tapti savo veikla.

2009 metais Bendrovė patyrė nuostoli, tačiau, rengiant Finansines ataskaitas, buvo taikomas veiklos testinumo principas, kadangi buvo gautas akcininko patvirtinimas, esant reikalui, paremti Bendrovės.

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikti nacionaline valiuta, litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

(b) Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu išmatuoti ir turu ketinama naudotis ilgiau nei metus.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėse ataskaitose, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo vertė, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, amortizaciją.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcinią metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksplloatuoti. Nusidėvėjimas/amortizacija pelno (nuostolio) ataskaitoje apskaitomi komisiniu, vaidmy, ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudose bei bendrojiose administracinėse sąnaudose.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

Materialusis turtas:

Baldai, inventorius	6 metai
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 metai
Mašinos, įrengimai	5 metai
Lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metai	6 metai
Kitais materialus turtas	4 metai
<i>Nematerialus turtas:</i>	
Programinė įranga	3 metai

Turtas priskiriamas ilgalaikiams turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Lt. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto perleidimo yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto likutinės vertės ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kitos veiklos pajamų arba sąnaudų straipsnyje.

(c) Finansinis turtas

Finansinis turtas apima turimas investicijas, pinigus ir pinigų ekvivalentus, suteiktas paskolas finansų įstaigoms bei klientams ir gautinas sumas. Finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyrapimų, bei kitas finansinės turtas, kuris nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, yra apskaitomas tikraja vertė.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Ne nuosavybės vertybiniai popieriai – obligacijos, vekseliai ir kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai, patvirtinantys turėtojo teisę gauti jų nominalią vertę atitinkančią sumą, palūkanas ar kitą ekvivalentą iš šiuos ne nuosavybės vertybiniai popierius išleidusio asmens juose nustatytais terminais.

Nuosavybės vertybiniai popieriai – akcijos, pajai, depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų ir kiti nuosavybės vertybiniai popieriai, atspindintys nuosavybės dalį įmonėje, kuriuos įsigijusi įmonė gali gauti tokias teises:

- dalyvauti įmonės valdyme;
- gauti dividendus arba įmonės pelno dalį;
- gauti įmonės turto dalį, likusią po įmonės likvidavimo;
- parduoti turimus nuosavybės vertybiniai popierius.

Kolektyvinio investavimo subjektų investiciriai vienetai taip pat priskiriama nuosavybės vertybiniam

Pirma kartą pripažindama vertybiniai popierius, Bendrovė įvertina juos įsigijimo verte. Kiekviena kartą, sudarydama finansines ataskaitas, įmonė įvertina turimus vertybiniai popierius tikraja verte. Jeigu vertės negalima nustatyti, tokie vertybiniai popieriai yra vertinami įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą.

Gautinos sumos bei paskolos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolių dėl vertės sumažėjimo. Jei kuris apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip paskolu ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas.

(d) Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas balanse apskaitomas atėmus neapmokėtajų akcijų dalį.

(e) Privalomasis ir kiti rezervai

Rezervai formuojami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (išskyrus perkainojimo rezervą) numatytiems tikslams vykdyti. Rezervai formuojami skirstant ataskaitinių metų veiklos rezultatai (pelna). Sprendimas sudaryti rezervą užfiksuojamas visuotinio akcininkų susirinkimo protokole.

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

Nepaskirstytinieji rezervai sudaromi įstatymo ir bendrovės įstatų nustatyta tvarka konkretiems tikslams igyvendinti pervestant dalį ataskaitinio laikotarpio grynojo pelno. Nepaskirstytinieji rezervai sudaromi, nepaskirstytinieji rezervai mažinami ar naikinami, atitinkamu dydžiu didinamas įstatinis kapitalas ir akcijų nominali vertė arba išleidžiamos naujos akcijos.

Kiti rezervai sudaromi iš paskirstytinojo pelno ir naudojami konkretiems bendrovės tikslams igyvendinti. *Nepaskirstytinieji ir paskirstytinieji rezervai* gali būti sudaromi tik po to, kai yra sudarytas nustatyto dydžio privalomasis rezervas.

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

(f) Pelno paskirstymas

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

(g) Pinigai

Pinigų srautų ataskaitoje ir balanse pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus bankuose einamosiose sąskaitose įvairia valiuta ir trumpalaikius terminuotuosius indėlius, kurių terminas ne ilgesnis nei 3 mėnesiai.

Gautų palūkanų bei dividendų pinigų srautai pripažįstami pinigų srautų ataskaitoje prie pinigų srautų iš investicinės veiklos. Sumokėtų palūkanų bei dėlspinigų pinigų srautai pripažįstami pinigų srautų ataskaitoje prie pinigų srautų iš finansinės veiklos.

(h) Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami Bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai bei suteiktos garantijos įsipareigojimais nepripažįstami. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

(i) Užsienio valiuta

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

(j) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas nepriklausomai nuo pinigų gavimo. Paslauga laikoma suteikta, jeigu pirkėjas sumoka už suteiktas paslaugas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau. Komisinis mokesčis už sandorį yra nurašomas nuo kliento pinigų sąskaitos sandorio sudarymo momento, o sukaupta komisiniu mokesčiu suma pripažystama pajamomis kiekvieno mėnesio pabaigoje. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip bendrovės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas.

Prie finansinių operacijų pajamų priskiriamos valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos ir vertybinių popierių perleidimo bei vertybinių popierių perkainavimo tikraja verte pajamos. Tokios pajamos uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

(k) Sąnaudų pripažinimas

Suteiktų paslaugų sąnaudos siejamos su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis ir uždirbtu komisiniu mokesčiu. Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudoms priskiriamos visos sąnaudos, susijusios su komisiniu, 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 užmokesčis ir su tuo susijusios sąnaudos; bei konsultacijos, susijusios su Komisiniu, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamų uždirbimu.

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

(l) Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Nuomas įmokos pripažystamos saņaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomas laikotarpi.

(m) Nuoma – Bendrovė nuomotoja

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

(n) Pelno mokesčis

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 20 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus (2008 m. – 15%). 2010 m. pelnas bus apmokestintas 15 proc. pelno mokesčio tarifu.

Atidėtasis pelno mokesčis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose.

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

(o) Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai gali būti suformuoti sutartims su klientais, pagal kurias Bendrovė įsipareigoja klientams atlyginti patirtą žalą. 2009 metų pabaigoje Bendrovė neturėjo atidėjinijų.

(p) Nebalansiniai straipsniai

Klientų pinigai - tai Bendrovės vardu einamosiose ir pagal terminuotų indelių 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 popieriu, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierų sąskaitose, vertė finansiniu ataskaitų sudarymo dieną apskaičiuojama, vertybinių popierų kiekį padauginus iš tų vertybinių popierų rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominaliosios vertės. Obligacijos įsigytos klientų vardu nebalansiniuose straipsniuose apskaitomos nominaliai vertė.

(q) Segmentai

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskirios arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų imonės verslo dalių.

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

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

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, Prekybinės veiklos rizikos valdymo politika, Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesas ir veiklos rizikos valdymo strategija, Mokumo ir likvidumo užtikrinimo taisyklės, Operacinių rizikos vertinimo ir valdymo strategija ir procedūros bei kiti dokumentai.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

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

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

Bendrovė savo veikloje susiduria su tokiomis pagrindinėmis rizikomis:

Pozicijų rizika - tai rizika, kuria siekiama įvertinti galimus nuostolius dėl Bendrovės prekybos knygoje turimų vertybinių popierių kainų svyravimų ar dėl palūkanų normos svyravimų: Bendrovė pozicijų rizikos kapitalo poreikį skaičiuoja visoms prekybos knygos pozicijoms, kurios kiekvieną dieną įvertinamos rinkos reikalavimus;

Atsiskaitymų rizikai priskiriama atsiskaitymo rizika atidėto mokėjimo atveju ir neįvykdytų operacijų rizika: kai pagal Bendrovės sudarytus sandorius, išskyrus atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandorius, įsipareigojimo 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 įvertinti nuostolius, jei kita sandorio šalis ateityje nesugebėtų įvykdyti sutarties įsipareigojimų: jeigu Bendrovė sumokėjo už vertybinius popierius, bet jie dar neperduoti, arba pateikė vertybinius popierius anksciau negu numatyta atsiskaitymo įsipareigojimo, apskaičiuojamas sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis;

Prekybos knygų didelių pozicijų rizika - tai rizika, susijusi su Bendrovės prekybos ar ne kontroliuojama atsižvelgdama į individualių bei susijusių klientų grupes ir, prieš įgydama 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, užsienio valiuta patirs nuostolių dėl tam tikros užsienio valiutos keitimų kurso arba kurso svyravimo. Bendrovė kontroliuoja savo turimų prekybos, ne prekybos knygų pozicijų, turto ar įsipareigojimų, įvertintų skaičiuojamas tiek tada, kai užsienio valiutų kursai kinta palankia linkme, tiek tada, kai kitimas nepalankus.

Palūkanų normos rizika – tai rizika, kad FMĮ patirs nuostolių dėl palūkanų normų svyravimo. Bendrajai bei Bendrovė apskaičiuoja pagal vidaus tvarkas;

Sandorio šalies rizika – rizika, kad sandorio šalis ateityje nesugebės įvykdyti sutarties įsipareigojimų ir FMĮ sandorio operacijos datos. Sandorio šalies rizika ribojama nustatant ne tik bendrus, bet ir individualius šalies limitus klientams, su kurias sudaromi atidėto atsiskaitymo sandoriai; bendrus bei individualius sandorio šalies limitus nustato ir tvirtina Bendrovės Valdyba;

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Pastarojo meto pasaulyje ir Lietuvos finansų rinkų svyrapimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, salygojo daugelio problemų atsiradimą, iškaitant mažesnį kapitalo rinkos finansavimą, žemesnį likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyrapimus vertybinių popierinių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankams, veikiantiems Jungtinėse Valstijose, Vakaru Europos šalyse, Rusijoje ir kitose ar visiškai nuo jos apsaugoti.

Vadovybė mano, kad dabartinėmis salygomis taikomos visos būtinės priemonės Bendrovės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Aiškinamasis raštas
 (Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Pinigai

Finansinių metų pabaigoje trumpalaikiuose indėliuose buvo laikoma 400.000 Lt. Pagal šiuos indėlius buvo priskaičiuotos 6.925 Lt palūkanos. Jos apskaitytos pelno (nuostolio) ataskaitoje, finansinės veiklos pajamose.

2 pastaba. Prekybos ir neprekybos knygos vertybinių popierių pokytis

Vertybinių popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Išsigytų	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygos vertybinių popieriai:	98.581	13.280.740	(12.322.042)	373.902	(73.220)	1.447.961
Skolos vertybinių popieriai	-	11.095.765	(10.238.565)	295.488	-	1.152.688
Vyriausybų vertybinių popieriai	-	220.161	(220.161)	-	-	-
Kiti skolos vertybinių popieriai	-	10.875.604	(10.018.404)	295.488	-	1.152.688
Nuosavybės vertybinių popieriai	98.581	1.885.096	(1.692.099)	76.915	(73.220)	295.273
Kiti vertybinių popieriai	-	299.879	(301.378)	1.499	-	-
Ne prekybos knygos vertybinių popieriai	82	-	-	-	-	82
Skolos vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybų vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybinių popieriai	82	-	-	-	-	82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybinių popieriai	-	-	-	-	-	-
ĮŠ viso:	98.663	13.280.740	(12.232.042)	373.902	(73.219)	1.448.043

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

Grupė	Balansinė vertė, Lt	
VP, laikomi iki išpirkimo		-
VP, laikomi pardavimui:		
Įmonių obligacijos	1.152.688	
Akcijos	127.820	
Depozitoriumo pakvitavimai	167.534	
Viso:	1.448.043	

Grupė	Balansinė vertė, Lt	
	Nuosavybės VP	Skolos VP
VP, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose	295.273	1.152.688
VP, kuriais neprekiaujama reguliuojamose rinkose	82	0
Viso:	295.355	1.152.688

Nuosavybės vertybinių popieriu įsigijimo savikaina 2009 m. gruodžio 31 d. yra 346.892 Lt, skolos vertybinių popieriu įsigijimo savikaina - 1.192.256 Lt.

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	7.667	98.828	106.495	48.105
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	23.000	224.464	247.464	128.078
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	4.438	4.438	-
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(7.847)	(7.847)	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	23.000	221.055	244.055	128.078
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15.333	125.636	140.969	79.973
Finansinių metų pokyčiai:				
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	(6.974)	(6.974)	-
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	3.833	37.253	41.086	33.444
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	19.166	155.915	175.081	113.417
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	3.834	65.140	68.974	14.661

Iš nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų 46.494 Lt buvo priskirti komisinių, vaidymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudoms. 28.076 Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų buvo priskirti prie bendrujų administracinių sąnaudų (2008 m. atitinkamai 76.725 Lt. ir 31.431 Lt.)

Įmonė turi visiškai nudėvėto, bet naudojamo turto . Šio turto įsigijimo vertė - 87.488 Lt (nematerialaus turto įsigijimo vertė – 47.198 Lt, materialaus – 40.290 Lt).

4 pastaba. Turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką

TURTAS						
Straipsnis	Viso pagal straipsni	iki 3 mén.	3-12 mén.	1-5 metai	virš 5 metų	be termino
Paskolos klientams	24.562	-	24.562	-	-	-
Gautinos sumos	237.210	104.783	132.427	-	-	-
Sukauptos pajamos	6.925	6.925	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybinių popieriai	1.152.688	-	16.664	1.136.024	-	-
Nuosavybės vertybinių popieriai	295.355	-	-	-	-	295.355
Pinigai	1.669.414	1.669.414	-	-	-	-
Materialusis turtas	68.974	-	-	-	-	68.974
Nematerialusis turtas	14.661	-	-	-	-	14.661
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	231.997	-	-	231.997	-	-
Būsimojo laikotarpio sąnaudos	2.689	-	2.689	-	-	-
Viso turto:	3.704.474	1.781.122	176.342	1.368.021	-	378.990

Gautinos sumos 2009 m. gruodžio 31 d. buvo sumažintos abejotinomis gautinomis sumomis, kurios sudarė 710.890 Lt. (2008 m. gruodžio 31 d. 1.857.836 Lt.). Be to, 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovė gautinų sumų straipsnyje apskaitė 1.414.566 Lt. pagal pasirašytas atpirkimo sutartis susidariusias skolas iš klientų.

ISIPAREIGO-JIMAI						
Straipsnis	Viso pagal straipsni	iki 3 mén.	3-12 mén.	1-5 metai	virš 5 metų	be termino
Klientams mokėtinios sumos ir įsipareigojimai	10.074	-	10.074	-	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	103.698	103.698	-	-	-	-
Sukauptos sąnaudos	11.750	-	11.750	-	-	-
Kitos mokėtinios sumos ir įsipareigojimai	141.282	85.041	56.241	-	-	-
Viso įsipareigojimai:	266.804	188.739	78.065	-	-	-

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 (Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

5 pastaba. Įstatinis kapitalas

Rodikliai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Akcijų skaičius	Bendra nominali vertė, Lt	Akcijų skaičius	Bendra nominali vertė, Lt
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje:				
1. Pagal akcijų rūšis:	78.572	5.500.040	50.000	3.500.000
1.1. paprastosios akcijos	78.572	5.500.040	50.000	3.500.000
1.2. privilegijuotosios akcijos				
1.3. darbuotojų akcijos				
1.4. specialiosios akcijos				
1.5. kitos akcijos				
Iš viso	78.572	5.500.040	50.000	3.500.000

2009 metais įvyko vienintelio Bendrovės akcininko pasikeitimas bei Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimas. Norvegijos karalystėje registruota finansinių paslaugų įmonė „Orion“ AS perleido visas savo turimas akcijas įregistruotai Lietuvoje UAB „East Europe Investment Group“, kuri 2009 m. rugsėjo 15 d. padidino Bendrovės įstatinį kapitalą 2.000.040 Lt, išleidžiant 28.572 akcijas. Visos akcijos buvo apmokėtos 2009 m. lapkričio mėnesį.

6 pastaba. Nuostolių paskirstymo projektas

	Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje		0
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		(2.091.792)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		(2.091.792)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		-
Pervedimai iš rezervų		29.422
Paskirstytinas pelnas		-
Pelno paskirstymas:		-
i įstatymo numatytais rezervus		-
i kitus rezervus		-
dividendai		-
kita		-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		(2.062.370)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 (Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

7 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

Savo veiklai vykdžiti bendrovė nuomojasi patalpas iš UAB „Hermis fondų valdymas“. Nuomas sutarties galiojimo terminas baigiasi 2012 metais. Sutartyje numatytą galimybę nuomos terminą prateisti. 2010 m. Bendrovė turės mokėti 21.508 Lt nuomas mokesčių kas mėnesį.

Nuomas sutarties nutraukimo įspėjimo 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 Lt.

Bendrovė taip pat yra sudariusi automobilio veiklos nuomas sutartį su UAB Swedbank Lizingas, kurios terminas baigiasi 2012 metais. Pagal ją Bendrovė yra įsipareigojusi iki termino pabaigos sumokėti 50.240 Lt. Baudą, nutraukus sutartį anksčiau termino ir laiku per davus nuomojamą automobilį lizingo bendrovei, nenumatytą

	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Komisinių pajamos	938.480	1.041.443
Rinkos formavimo ir kitos paslaugos su fiksuočiu mokesčiu	338.676	209.870
Naujos obligacijų emisijos paslaugos - sėkmės mokesčis	262.110	622.880
Obligacijų savininkų interesų gynimo pajamos	190.102	76.731
Valdymo ir sėkmės mokesčis	79.583	44.248
VP apskaita ir saugojimas	77.216	101.744
Vertinimo paslaugos	37.500	285.936
Jungimų ir įsigijimų paslaugos - sėkmės mokesčis	14.500	787.765
Jungimų ir įsigijimų paslaugos - fiksotas mokesčis	11.667	118.334
Nauos akcijų emisijos paslaugos - sėkmės mokesčis	0	194.760
Kitos pajamos	603	584.038
Viso:	1.950.437	4.067.749

9 pastaba. Komisinių valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos

Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Darbo užmokesčis	614.898	1.042.638
Socialinis Draudimas	190.370	322.483
Mokesčiai tarpininkams	375.021	251.399
Mokesčiai biržoms, depozitoriumams	203.071	269.602
Transporto nuoma	75.535	67.529
Prisiųjimas prie prekybos platformų ir prenumerata	64.676	54.506
Konsultacijos	51.792	28.300
Nusidėvėjimas ir amortizacija	46.494	76.725
Pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos	29.479	34.882
Programinės įrangos palaikymas	26.280	29.880
Ryšių sąnaudos	10.750	32.692
Licencijos	-	107.085
Kitos sąnaudos	65.227	196.606

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

10 pastaba. Atidėjiniai

2008 metais Bendrovė turėjo suformavusi 214.541 Lt. atidėjinii pagal pasirašytas sutartis su klientais.
2009 metais Bendrovė sumokėjo iš šios sumos 165.816 Lt. Likusi nepanaudota atidėjinii suma 48.725 Lt. buvo atstatyta apskaitant šią sumą komisiniu, valdymo ir klientų aptarnavimo sąnaudose, kadangi buvo priimti Bendrovei palankūs teismo sprendimai.

2009 metais Bendrovė naujų atidėjinii neformavo.

11 pastaba. Bendrosios administraciniés sąnaudos

Bendrosios administraciniés sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokestis	296.284	307.416
Nuomos sąnaudos	262.958	318.179
Teisinės paslaugos	174.675	90.208
Pridėtinės vertės mokesčiai	148.172	116.923
Socialinis draudimas	91.297	95.127
Abejotinų skolų sąnaudos	72.747	0
Darbuotojų mokymas	62.192	59.762
Finansinių ataskaitų auditas	29.876	16.160
Nusidėvėjimas ir amortizacija	28.076	31.431
Biuro išlaidos	28.518	61.788
Ryšių sąnaudos	22.504	24.254
Programinės įrangos palaikymas	20.465	21.762
Komunaliniai mokesčiai	32.115	21.671
Transporto nuoma	16.408	13.551
Reprezentacijos išlaidos	14.295	38.694
Kita	28.156	32.038
Viso:	1.328.738	1.248.964

12 pastaba. Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas

2009 m. ir 2008 m. paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo sąnaudos atsirado dėl atitinkamai 2008 m. ir 2007 m. už vertybinių popierių prekybą susidariusių gautinų sumų pripažinimo abejotinomis ir nuvertinimo.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 (Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

13 pastaba. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Bendrovės vadovas yra direktorius.

2009 m. sausio 1 d. – rugpjūčio 4 d. susijusia šalimi laikoma Bendrovės vadovaujanti patronuojanti įmonė Norvegijos finansinių paslaugų įmonė „Orion“ AS. 2009 m. rugpjūčio 4 d. – 2009 m. gruodžio 31 d. – patronuojanti įmonė UAB „East Europe Investment Group“.

Kitais susijusiais asmenimis laikomos Bendrovės grupės įmonės, jos patronuojančios įmonės akcininkai bei grupės įmonės.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautina/ mokėtina suma finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Vadovams	145.799	179.783	-
Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	-
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su patronuojančiomis įmonėmis:			
Paslaugos ir prekės vadovaujančiai patronuojančiai įmonei Orion AS	78.664	158.789	-
Paslaugos ir prekės iš UAB „East Europe Investment Group“	57.129	-	1.210
Gautinų sumų atpirkimas iš UAB „East Europe Investment Group“	1.494.049	-	-
Sandoriai su kitais susijusiais asmenimis:			
Vertybinių popierių pardavimas susijusiems asmenims	-	435.600	-
Paslaugos ir paskolos fiziniams asmenims	243.242	-	1.348
Paslaugos ir paskolos grupės įmonėms	1.475.000	798.535	-
Paskolų palūkanos iš susijusių asmenų	40.613	-	-
Gautinų sumų pardavimas	100	-	-

1.475.000 Lt paskolų susijusiems asmenims buvo suteikiamos ir grąžinamos kas mėnesį. Bendrovė suteikė paskolas su kintama palūkanų norma.

Pardavus gautinas sumas susijusiems asmenims, Bendrovė patyrė 1.414.466 Lt. nuostolių.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 (Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

14 pastaba. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Savo veiklai vykdysti Bendrovė nuomojasi patalpas, kurių dalį subnuomoja. Nuomas sutartys sudarytos iki 2014, išspėjimo terminas nutraukiant sutartį – 6 mėnesiai. Pagal šias subnuomos sutartis iki 2014 metų Bendrovė turėtų gauti 440 tūkst. Lt pajamų.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Gautas subnuomos mokesčių iš subnuomininkų	164.696	342.794
Sumokėta nuomotojui už subnuomininkų patalpas	129.899	259.029
Kitos pajamos	218	-
Komunaliniai mokesčiai, nekompenzuoti subnuomininkų	2.027	-
Rezultatas, Lt	32.988	83.765

Kitos veiklos pajamu sumažėjimą lėmė nuomas sutarties nutraukimas daliai Bendrovės nuomojamų patalpų bei nuomas ir subnuomos kainų sumažėjimas.

15 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostolis) iš prekybos akcijomis	(12.325)	(126.631)
Pajamos iš prekybos obligacijomis	268.416	-
Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniiais popieriais	256.091	(126.631)
Obligacijų perkainojimo pajamos	28.801	-
Akcijų perkainojimo pajamos (sąnaudos)	15.790	(76.652)
Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	44.591	(76.652)
Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	82.579	176.651
Paskolų palūkanų pajamos	40.707	166.018
Palūkanų pajamos iš laikomų bankuose pinigų	81.796	251.569
Baudų ir delspinigių pajamos	57.309	-
Kitos pajamos	139.105	251.569
Obligacijų palūkanų pajamos	8.847	-
Dividendų pajamos	612	3.730
Viso:	572.532	394.685

AŠKINAMASIS RAŠTAS
(Visos sumos nurodytos litais, jei nenurodyta kitaip)

16 pastaba. Palyginamujų skaičių perklasifikavimas

Ruošiant 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas Bendrovė peržiūrėjo balanso ir pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnių klasifikavimą ir bendrą pateikimą finansinėse ataskaitose už metus pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d. Po peržiūros buvo atlikti žemiau nurodyti perklasifikavimai:

Pelno (nuostolio) ataskaita

2008 m. 1.857.836 Lt – abejotinų skolų sąnaudos iš straipsnio Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos perkeltos ir parodytos kaip Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas.

2008 m. 214.541 Lt – atidėjinių sąnaudos iš straipsnio Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos perkeltos ir parodytos Atidėjinių sąnaudose.

2008 m. 390.872 Lt patalpų subnuomos pajamų buvo sudengta su 307.107 Lt. sunuomoiamu bataliu.

Nebalansiniai straipsniai

2008 m. 809.334 Lt. - nuomas mokėjimų įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis nurodyti nebalansiniuose straipsniuose kaip kiti nebalansiniai įsipareigojimai.

17 pastaba. Pelno mokesčiai

Atidėtojo pelno mokesčio turto paskaičiavimas

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Laikinieji apmokestinamieji skirtumai	1.546.646	1.835.530
Gautinių sumų nuvertinimas bankrutuojančioms įmonės	1.526.100	1.834.052
Socialinio draudimo mokesčiai	20.546	1.478
Tarifas	15%	20%
Atidėtas pelno mokesčio turtas finansinių metų pabaigoje	231.997	367.106

Dėl Lietuvos Respublikos mokesčių apskaičiavimų reglamentuojančių teisės aktų pasikeitimo 2009 metais atidėtojo pelno mokesčio turto dydis apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą. 2008 metais buvo taikomas 20 proc. tarifas. Pasikeitusio pelno mokesčio tarifo įtaka Bendrovės pelno mokesčiui 2009 m. gruodžio 31 d. yra 77.332 Lt.

2009 m. Bendrovė turėjo 588.791 Lt. sukauptų mokesčinių nuostolių, kuriems nebuvo pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas.

18 pastaba. Mokesčinių patikrinimai

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

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

METINIS PRANEŠIMAS

ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS IR PLĖTROS APŽVALGA

I. Bendra informacija

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 įregistravo naują bendrovės pavadinimą – UAB FMĮ „Orion Securities“ (toliau - Bendrovė) bei naują buveinės registracijos adresą – A.Tumėno g. 4, Vilnius.

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:

- priimti ir perduoti pavedimus dėl vertybinių popierių (toliau – VP);
- vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti vertybinius popierius klientų sąskaitai;
- vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti vertybinius popierius savo sąskaitai;
- valdyti klientų vertybinių popierių portfelius;
- platinti vertybinius popierius pagal susitarimą su emitentu, neįpareigojant jo emisiją išplatinti;
- platinti vertybinius popierius pagal susitarimą su emitentu, įsipareigojant jo emisiją išplatinti;
- platinti investicinių fondų vienetus;
- saugoti, apskaityti ir tvarkyti vertybinius popierius;
- suteikti paskolą, kuria siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su vertybiniais popieriais, jei jos davėjas yra susijęs su tą operaciją;
- konsultuoti investavimo į vertybinius popierius klausimais;
- atliskti bendrovės analizę ir vertinimą.

Bendrovė taip pat turi teisę verstis šia veikla:

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

II. Klientams teikiamos paslaugos, jų apimtis ir turinys

Įmonė koncentruojasi į tris pagrindines teikiamų paslaugų grupes:

- tarpininkavimo prekyboje vertybiniais popieriais paslaugos;
- įmonių finansų paslaugos;
- turto valdymo paslaugos.

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

- rinkos formavimas;
- VP saugojimas ir apskaita.

Prekybos vertybiniais popieriais paslaugos apima:

- tarpininkavimą perkant ir parduodant finansines priemones (FP);
- FP skolinimą klientams operacijoms su FP;

- FP atpirkimo sandorių (REPO) sudarymą;
- Kontraktų dėl skirtumo (CFD) sandorių sudarymą.

Turto valdymo paslaugos apima:

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

Įmonių finansų paslaugos apima:

- konsultacijos dėl įmonių išsigijimo ar susijungimo;
- reorganizavimo;
- skolų restruktūrizavimo;
- finansavimo pritraukimo;
- bendrovių akcininkų apskaitos tvarkymą;
- vertybinių popierių apskaitos tvarkymą.

2009 m. didžiausią dalį pajamų įmonė gavo iš komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekyboje bei įmonių finansų paslaugas.

III. Įmonės veiklos vidaus kontrolės organizavimas

Įmonės vidaus kontrolė organizuojama bei vykdoma vadovaujantis įmonės vidaus dokumentais bei teisés aktais. 2009 m. buvo aktyviai prižiūrimas vidaus dokumentų atitikimas teisés aktams, darbuotojai buvo nedelsiant informuojami apie jų pasikeitimus. Kiekvienas įmonės darbuotojas pasirašytinai supažindinamas su vidaus dokumentais ir asmeniškai atsako už periodišką teisés aktų monitoringą ir žinių atnaujinimą, be to, Bendrovėje vykdomi teisés aktų aptarimai.

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

Siekiant vykdyti dvigubą kontrolę, efektyvinti darbuotojų darbo funkcijas, fiksuoti istorinius duomenis, Bendrovėje pildomas savikontrolės, susijusių su įmonės veiklos rizikomis, registravimo žurnalas.

Įmonės efektyvumo, veiklos atitikimo teisés aktų reikalavimams bei klientų aptarnavimo kokybės užtikrinimui Bendrovėje nuolat diskutuojama dėl taikomų procedūrų ir galimybės jas tobulinti. Darbuotojai skatinami susidūrus su klausimais, problemomis praktikoje spręsti juos su vidaus kontrolės pagalba.

2009 metais patvirtintos naujos Prekybinės veiklos ir Rizikos valdymo politikos.

Siekiant užtikrinti nepriklausomą įmonės valdymą (*corporate governance*), įmonėje 2009 metais buvo išrinkta nepriklausoma valdyba.

IV. Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

- Makroekonominiai:
 - 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 nuvertėjė finansiniai aktyvai, išaugusios skolos, sumažėjės bankų rizikos apetitas, kritusios kapitalo rinkos, sumažėjės kapitalo rinkų likvidumas.

- - Baltijos šalys atsidūrė tarp labiausiai ekonomiškai pažeidžiamų šalių sąraše. Makroekonominiai rodikliai Baltijos šalių yra vieni iš prasčiausių ES, sumažėjusios užsienio investicijos.
 - Stipréja nemokumo tarp verslo vienetų tendencija, kas gali iššaukti smarkiai išaugusį skolų skaičių.
- Politiniai:
 - Nestabili mokestinė bazė.
 - Įsigaliojusi naujoji MiFID direktyva, reikalauja daug didesnės Bendrovės atsakomybės prieš klientus, taip pat sugriežtinti finansų maklerio įmonių reguliavimai reikalauja didesnių veiklos sąnaudų.
 - Sugriežtinti prekybos vertybinių 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 apimtis.
- Finansų rinkų:
 - Finansų rinkas yra ištikusi „pasitikėjimo krizę“, kas salygoja kreditų stygių. Dauguma verslų susiduria su problemomis refinansuoti turimas skolas, bei finansuoti savo veiklą.

V. Su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Vadovai

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų:

Valdybos pirmininkas – Paulius Vazniokas;

Valdybos nariai – Valdonė Darškuvienė, Linas Garbaravičius ir John E. Skajem.

UAB FMĮ „Orion Securities“ direktorius – Alius Jakubėlis.

Personalas. Bendrovėje metų pabaigoje dirbo 20 darbuotojų finansinių priemonių prekybos, įmonių finansų ir apskaitos skyriuose.

VI. Informacija apie įmonės akcijas

Įmonė savo akcijų neturi.

VII. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė savo filialų ar atstovybių neturi.

VIII. Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2010 metais svarbių įvykių Bendrovėje nebuvo.

2009 m. rugpjūčio mėnesį pasikeitė pagrindinis įmonės akcininkas. Šimtą procentų akciju įsigijo UAB „East Europe Investment Group“, priklausanti Scaent Baltic grupei.

2009 m. rugsėjo mėnesį buvo nuspresta ir buvo padidintas įmonės įstatinis kapitalas iki 5,5 mln. litų.

2009 m. lapkričio mėnesį išrinkta nauja nepriklausoma valdyba ir valdybos pirmininkas.

Bendrovės vadovybės ir personalo dėka įmonės veikla buvo stabili, taip pat buvo imtasi papildomų priemonių stiprinant veiklos ir rizikos kontrolę, peržiūrėtos paslaugų teikimo procedūros.

IX. Įmonės veiklos planai ir prognozės

2009 metais įmonė ėmėsi aktyvių veiksmų, reaguodama į finansinę ir ekonominę krizę bei pasikeitusias verslo sąlygas.

Įmonės vadovybė priėmė naują strateginį planą, kurio pagrindas kurti ilgalaikę pridėtinę vertę klientams ir įmonės savininkams. Esminių pokyčių įmonės veikloje nėra numatyta.

Planuojama išlaikyti visas šiuo metu teikiamas paslaugas, gerinti aptarnavimo kokybę.

Po nuostolingų 2009 metų įmonė planuoja 2010 metais dirbtį pelningai.

X. Informacija apie plėtrą

Biuro plėtra. 2010 metais planuojama plėtra į Latviją.

Įmonių finansai. Verslas Lietuvoje, kaip visame pasaulyje susidūrė su dideliais iššūkiais: kreditų rinkos nebuvimas, smunkanti paklausa ir pan. Visa tai salygos alternatyvaus, nuo bankų, finansavimo, konsultacijų verslo efektyvinimo bei pardavimo poreikį.

Turto valdymas. Bendrovė planuoja aktyviai siūlyti savo klientams paslauga, kai kliento lėšas vaido turto valdymo specialistas, prekiavantysis kliento vardu ir sąskaita, tačiau dėl pasirašyto turto valdymo susitarimo, neprivalas klausti kliento pritarimo kiekvienai transakcijai. 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.

Tarpininkavimas. Įmonė planuoja koncentruoti veiklą trijose pagrindinėse Baltijos šalių, JAV ir Europos, bei Rusijos rinkose.

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis

(vardas ir pavardė)