

**UAB FMĮ „ORION SECURITIES”
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ IR METINIS PRANEŠIMAS
2008 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
Pinigų srautų ataskaita	11
Aiškinamasis raštas	13
Metinis pranešimas	22

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

*UAB FMĮ Orion Securities
Akcininkui*

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome UAB FMĮ „Orion Securities“ finansinių ataskaitų, pridedamų puslapiuose 4-21, kurias sudaro 2008 m. gruodžio 31 dienos balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita už pasibaigusius metus ir svarbios apskaitos politikos santrauka bei kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Verslo apskaitos standartus. Vadovybės atsakomybė yra: sukurti, įdiegti ir palaikyti vidaus kontrolę, kuri yra svarbi tam, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų, galinčių atsirasti tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos. Vadovybė taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti tomis aplinkybėmis, atlikimą.

Auditoriaus pareiga

Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą mes atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos standartų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Audito metu atliekamos procedūros, siekiant surinkti audito įrodymus apie sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos, vertinimą. Auditorius, atlikdamas rizikos vertinimą, atsižvelgia į vidaus kontrolę, kuri yra svarbi įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos pateikimui tam, kad galėtų parengti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės efektyvumą. Audito metu taip pat buvo vertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad galėtumėme pareikšti audito nuomonę.

Nuomonė

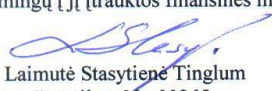
Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo UAB FMĮ „Orion Securities“ 2008 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2008 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus.

Dalyko pabrėžimo pastraipa

Nesąlygodami savo nuomonės, atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 10 pastabą apie reikalaujamus Bendrovei sumokėti delspinigius. Šiuo metu dar neaišku, kokia bus šio reikalavimo baigtis, ir joks atidėjinyis galimiems atsirasti įsipareigojimams finansinėse ataskaitose nesuformuotas.

Išvada apie kitas įstatymų ir teisės aktų nuostatas

Mes perskaitėme UAB FMĮ „Orion Securities“ 2008 m. metinį pranešimą, pateiktą puslapiuose 22-28, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2008 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.


Auditorius Laimutė Stasytienė Tinglum
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 00265
Direktorė
UAB "Scandinavian Accounting and Consulting
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000515
2009 m. kovo 31 d.
Kaunas



Radvilėnų pl. 56,
50271 Kaunas
Tel.: +370 37 320806
Fax: +370 37 750084

Code: 111507550
VAT: LT115075515
E-mail: sac@sac.lt
www.sac.lt

Branch: Kaštonų g. 4-10,
01107 Vilnius
Tel.: +370 5 2127837
Fax: +370 5 2121553

Branch: Šilutės pl. 2,
91111 Klaipėda
Tel.: +370 46 313975
Fax: +370 46 313978

UAB FM "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2009
m. keton 31 d
protokolas Nr. 4

2008 m.gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2009-03-09 Nr. ____

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

metinė

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(finansinės atskaitomybės
valiuta ir jos tikslumo lygis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS			
I.	Pinigai		1625949	2537925
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		0	29000
III.1.	Iki pareikalavimo			
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai			29000
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		11021	2269140
V.	Kitos gautinos sumos		1917643	826842
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	3	1857631	782088
V.2.	Sukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos		60011	44754
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
VI.1.	Išleisti kitų įmonių		0	0
VI.1.1.	Obligacijos			
VI.1.2.	Vekseliai			
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų		0	0
VI.2.1.	Obligacijos			
VI.2.2.	Vekseliai			
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		98663	89282
VII.1.	Akcijos (pajai)	2	98663	89282
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų			
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai			
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones			
VIII.1.	Investicijos į finansų įstaigas			
VIII.2.	Investicijos į kitas asocijuotas įmones			

	TURTAS	Pastabos Nr.	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		106495	126887
X.1.	Žemė			
X.2.	Pastatai			
X.3.	Kitas materialusis turtas	1	106495	126887
X.3.1.	Transporto priemonės	1	7667	11501
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
X.3.3.	Investicinis turtas			
X.3.4.	Atsargos			
X.3.5.	Kitas materialusis turtas		98828	115387
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS		48105	84741
XI.1.	Prestižas			
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas			
XI.2.1.	Plėtros darbai			
XI.2.2.	Licencijos			
XI.2.3.	Programinė įranga	1	48105	84741
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas			
XII.	KITAS TURTAS		377183	9064
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	8	367106	
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		10077	9064
XII.3.	Kitas turtas		0	
	TURTO IŠ VISO:		4185059	5972881

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKETINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		655637	1379555
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		18133	365014
I.1.	Iki pareikalavimo		18133	365014
I.2.	Su nustatyto grąžinimo arba įspėjimo terminu			
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		139203	407160
II.1.	Iki pareikalavimo			
II.2.	Su nustatyto grąžinimo arba įspėjimo terminu		139203	407160
II.2.1.	Gautos paskolos			
II.2.2.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		139203	407160
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai			
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		283760	607381
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		97017	166514
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		126983	261304
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		17579	24877
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		42181	154686
IV.5.2.	Skola akcininkams			
V.	Atidėjiniai		214541	0
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3529422	4593326
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		3.500.000	3.500.000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
III.	Akcijų priedai			
IV.	Savos akcijos (-)			
V.	Rezervai		350000	22709
V.1.	Privalomas		350000	22709
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
V.3.	Kiti rezervai			
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)			
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-320578	1070617
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		743327	195775
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-1063905	874842
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		4185059	5972881

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		14984	
II.	Valdomas klientų turtas		245548042	270976182
II.1.1.	Klientų pinigai		4711568	8101476
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		240814398	262874706
II.1.3.	Sumos, gautos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių			
II.1.4.	Iškeisti klientų vertybiniai popieriai			
II.1.5.	Klientų vertybiniai popieriai išvesti pagal atpirkimo sutartis		22076	
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis
(vardas ir pavardė)

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2009 m. koša 5-11
protokolas Nr. 4

2008 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2009-03-09 Nr. 08/12

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

metine

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(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		4067749	4010714
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	9	4586704	2097247
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		3730	
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių		3730	
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones			
III.3.	Investicijų į dukterines įmones			
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		417587	469108
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių			
IV.2.	Suteiktų paskolų		166018	117710
IV.3.	Kitos		251569	351399
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		0	20501
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų			20501
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		50020	103259
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais	2	-126631	3548
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		176651	99711
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų			
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	9	1248964	1431619
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		-76652	-172
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	2	-76652	-172
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas			
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	5	390872	303287

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos	5	307107	248266
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1289469	1088562
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
XVIII.	Pelno mokestis	7,8	-225564	178100
XIX.	Kiti mokesčiai			35620
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6	-1063905	874842

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alius Jakubėlis
(vardas ir pavardė)

(imónés pavadinimas)

i.k. 122033915, adr.: A.Tumėno g.4, Vilnius
(jmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2009 m. kasė 11

20 08 m. gruodžio mėn. 31 d. **NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2009 03 09 Nr.
(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

[illegible]

Netiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB FMJ "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2008 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2009-03-09 Nr. 08/12

(finansinės atskaitomybės sudarymo data)

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2009 m. koše 31 d
protokolas Nr. 4

metinė

litas

(ataskaitinis laikotarpis)

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1063905)	874842
	nepiniginiai straipsniai:			
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
I.3.	vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		203283	172
I.4.	materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
I.5.	nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudos		84696	61193
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		214541	(4000)
I.7.	kitos nepiniginės pajamos (sąnaudos)		1490730	
I.8.	grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas		1993250	57365
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai padidėjimas (sumažėjimas			
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas			
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(2948636)	(213273)
I.13.	ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			517
I.14.	nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		(1013)	42039
I.16.	finansų įstaigoms mokėtinų sumų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(346882)	365014
I.17.	klientams mokėtinų sumų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(267957)	307019
I.18.	kitų mokėtinų sumų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (padidėjimas) sumažėjimas		(323621)	556935
I.19.	gauti (sumokėti) dividendai			

I.20.	gautos (sumokėtos) palūkanos		
I.21.	grynojo pelno (nuostolio) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas		
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(421317)	(449108)
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai	(3380081)	1541351
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas	(3824862)	(340771)
II.2.	vertybinių popierių perleidimas	3612198	251399
II.3.	gauti dividendai	3730	-
II.4.	gautos palūkanos	417587	469108
II.5.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas	(27667)	(183190)
II.6.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) perleidimas		500
II.7.	Suteiktos paskolos	(26796111)	(21380084)
II.8.	Susigrąžintos paskolos	29083230	19739598
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų įplaukos		
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų išmokos		
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai	2468105	(1443440)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	-	2520000
		-	-
III.1.	Akcijų išleidimas		2520000
III.2.	Akcijų supirkimas		-
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas		
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas		
III.5.	Gautos paskolos		
III.6.	Gražintos paskolos		(509123)
III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)		
III.8.	sumokėti dividendai		
III.9.	Sumokėtos palūkanos		(20501)
III.10.	gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus		
III.11.	sumokėtos sumos už subordinuotus įsipareigojimus		
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos		
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai	-	1990376
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(911976)	2088287
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2537925	449638
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1625949	2537925

Direktorius
 (monės vadovo pareigų pavadinimas)

 (parašas)

Alius Jakubėlis
 (vardas ir pavardė)

UAB FMĮ "ORION SECURITIES"

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
Visuotinio akcininkų
susirinkimo
2009 m. 2009 01 09
protokolas Nr. 4

2008 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2009 m. kovo mėn 9 d.

/sudarymo data/

Bendroji informacija

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 mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registravimo Nr. 97-331. Bendrovės kodas 122033915.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 3.500.000,00 (trys milijonai penki šimtai tūkstančių) litų, t.y 50000 akcijų, vienos akcijos nominali vertė – 70 litų. Įstatinis kapitalas padidintas 2007 metų rugpjūčio 1 d. išleidžiant naują 36000 vnt paprastųjų vardinių akcijų emisiją. Akcijos pilnai apmokėtos. Vienintelis UAB FMĮ Orion securities akcininkas Norvegijos karalystėje registruota finansinių paslaugų įmonė „Orion“ AS (įm.kodas 880762532, buveinė – Ovre Slottsgate 5, NO-0127, Oslas.

Bendrovės veikla – finansinis tarpininkavimas. Nuo 2007 rugsėjo 6d. Bendrovė turi specializuotą A kategorijos licenciją, kuri suteikia teisę verstis visomis bendrovės veiklos rūšimis, nustatytomis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatyme. Šiuo metu galima išskirti keturias pagrindines teikiamų paslaugų grupes: tarpininkavimo prekyboje vertybiniais popieriais paslaugos; įmonių finansų paslaugos; turto valdymo paslaugos; VP saugojimas ir apskaita. 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 19 darbuotojų (2007 m. – 17 darbuotojų).

Valdymo organai

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas –Bendrovės vadovas- direktorius. 2008 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovės valdybos nariais buvo:

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

Apskaitos politika

(a) Apskaitos pagrindas

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

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- *įmonės* – kiekviena finansines ataskaitas sudaranti bendrovė laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansines ataskaitas turi būti įtraukiamas tik tos bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai;
- *veiklos tęstinumo* - rengiant finansines ataskaitas daroma prielaida, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti;
- *periodiškumo* - finansinės ataskaitos turi būti sudaromos pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Vėliau įvykusios ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir parodomi kito ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- *pastovumo* - bendrovė pasirinktą apskaitos metodą taiko nuolat arba pakankamai ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką. Finansinių ataskaitų straipsnių klasifikavimas ar informacijos pateikimo būdas gali būti keičiamas tik tada, kai paaiškėja, kad taikomi apskaitos metodai neleidžia teisingai parodyti bendrovės veiklos rezultatų ir finansinės būklės;
- *piniginio mato* - visos bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais.
- *kaupimo* - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda, ir pateikiami tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.
- *Palyginimo* - Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas.
- *atsargumo* - bendrovės pasirinkti apskaitos metodai, kuriais vadovaujantis turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba sumažinta. Rengiant finansines ataskaitas, patikrinami visi subjektyvūs įvertinimai;
- *neutralumo* - finansinėse ataskaitose pateikta informacija turi būti objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi priklausyti nuo siekio priversti apskaitos informacijos vartotojus priimti įmonei palankius sprendimus.
- *turinio svarbos* - registruojant ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius didžiausias dėmesys skiriamas jų turiniui ir ekonominei prasmei, o ne tik formaliems pateikimo reikalavimams

(b) Ilgalaikis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėse ataskaitose visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė ateityje tikisi gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti ir turtu ketinama naudotis ilgiau nei metus.

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

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

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
Kitas materealus turtas	4 metai

Nematerialus turtas:

Programinė įranga	3 metai
-------------------	---------

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

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės ir pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kitos veiklos pajamų arba sąnaudų straipsnyje.

(c) Finansinis turtas

Finansinis turtas apima turimas investicijas, kurios apskaitomos įsigijimo verte. Finansinis turtas, skirtas parduoti – finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų – yra apskaitomas tikrąją verte.

(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 registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

(e) Rezervai

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.

(f) Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

(g) Pelno paskirstymas

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

(h) Įsipareigojimai

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

(i) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės. Abejotinoms gautinoms sumoms atliekamas nuvertinimas iki tikrosios vertės, pagal bendrovės patvirtintą metodiką. Pagal ją visos bendrovės gautinos sumos, pagal klientų rizikos dydį skirstomos į grupes. Kiekvienai grupei taikomi skirtingi nuvertinimo koeficientai, kurie priklauso nuo kliento patikimumo ir pradelstų apmokėti dienų skaičiaus. Gautinos sumos, kurių nebesitikima atgauti nuvertinamos 100%.

(j) Užsienio valiuta

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

(k) Pajamų pripažinimas

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

Prie finansinės veiklos pajamų priskiriamos valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos pelnas, vertybinių popierių perleidimo bei vertybinių popierių perkainavimo tikraja verte pajamos. Finansinės veiklos pajamos uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Bendrovė, siekdama tiksliai ir teisingai atspindėti finansinę būklę 2008-aisiais metais pakeitė apskaitos politiką. Nuo 2008 metų kitos veiklos pajamomis nepripažįstamos sumos, kuriomis yra kompensuojama bendrovės subnuomojamų patalpų išlaikymo sąnaudos. Apskaitos politikos pakeitimas įmonės rezultatams neturėjo. Palyginamieji duomenys pateikti 5-oje pastaboje.

(l) 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 Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamų uždirbimu įtraukiant, bet neapsiribojant komisinių mokamų biržoms, depozitoriumams, bankams, sąnaudomis, techninio prekybos biržoje užtikrinimo sąnaudos, darbuotojų, dirbančių pajamas generuojančiuose skyriuose darbo užmokesčių ir su tuo susijusias sąnaudas, konsultacijos, susijusias su pajamų uždirbimu. Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos nuostolis, bei vertybinių popierių perkainavimo tikraja verte neigiamas rezultatas. Finansinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

(m) Nebalansiniai straipsniai

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

Klientų vertybiniai popieriai, laikomi Bendrovės vardu vertybinių popierių depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus. Nebalansinėse sąskaitose taip pat yra apskaitomi vertybiniai popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu pas užsienio tarpininkus. Klientų vertybiniai popieriai – vertybinių popierių, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierių sąskaitose, vertė finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, apskaičiuojama vertybinių popierių kiekį padauginus iš tų vertybinių popierių rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominalios vertės.

2008 m. rugėjo mėnesį paaiškėjus naujoms aplinkybėms buvo pakeista apskaitos politika atpirkimo ir atvirkšinio atpirkimo (REPO) sutartims. Šios sutartys pripažintos turinčiomis garantijos požymių ir apskaitomos užbalansėje, kaip įmonės suteiktos garantijos. Taip pat klientų užstatytų trečiosioms šalims finansinių priemonių rinkos vertė yra išskiriama atskira eilute nebalansinės atskaitos antrąjį dalyje.

Palyginamoji informacija dėl REPO sandorių praėjusiems laikotarpiams nepateikiama, nes dėl apskaitos registrų ypatumu nėra galimybės surinkti reikiamos informacijos. Šis apskaitos politikos keitimas įtakos įmonės rezultatams neturėjo.

(n) Segmentai

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

(o) Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai, atidėjiniai

Neapibrėžtasis įsipareigojimas - įsipareigojimas, galintis atsirasti dėl praeities įvykių, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins nevisiškai bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai; arba įsipareigojimas, atsirandantis iš praeities įvykių, bet nepripažįstamas, kadangi nėra tikėtina, kad jį reikės padengti turtu, arba jo sumos negalima patikimai nustatyti. Neapibrėžtasis turtas - turtas, galintis atsirasti dėl praeities įvykių, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtins nevisiškai bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai. Atidėjinys - įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai suformuoti sutartims su klientais, pagal kurias Bendrovė įsipareigoja mokėti klientams atlyginti žalą. Atidėjiniai suformuoti sutartims, kurios baigiasi 2009-ųjų metų pirmąjį arba antrąjį ketvirčius

(p) Pobalansiniai įvykiai

2009 – aisiais metais planuojamas įmonės vienintelio akcininko pasikeitimas. Pirkimo – pardavimo sandoris turėtų įvykti 2009-ųjų metų antrąjį ketvirtį

Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Pavadinimas	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso Materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11.501	115.387	120.725	84.741
Įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	23.000	199.353	222.353	125.521
Finansinių metų pokyčiai:				
įsigyta turto	-	25.111	25.111	2.557
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	23.000	224.464	247.464	128.078
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11.499	83.966	95.465	40.780
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	3.833	41.670	45.503	39193
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	15.333	125.636	140.969	79.973
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	7.667	98.828	106.495	48.105

Nudėvėto turto naudojamo veikloje įsigijimo vertė 88.131 Lt.

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

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas						
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	Teigiamas rezultatas	Neigiamas rezultatas		finansinių metų pabaigoje
					Iš prekybos vertybiniais popieriais	Tikrosios vertės pasikeitimas	
Prekybos knygų vertybiniai popieriai	89.200	3.389.232	3.176.598	-	-126.631	-76.652	98.581
Nuosavybės vertybiniai popieriai	89.200	3.389.232	3.176.598	-	-126.631	-76.652	98.581
Ne prekybos knygų vertybiniai popieriai	82	435.600	435.600	-	-	-	82
Nuosavybės vertybiniai popieriai	82			-	-	-	82
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		435.600	435.600	-	-	-	
Iš viso	89.282	3.824.832	3.612.198	-	-126.631	-76.652	98.663

Vertybiniai popieriai priskiriami prekybos arba ne prekybos knygai pagal Bendrovės patvirtintą Prekybinės veiklos politiką.

3 pastaba. Gautinos sumos.

Pavadinimas	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su bendrovės teikiamomis paslaugomis	1.857.631	782.088

Bendrovės gautinos sumos yra susijusios su pagrindine veikla – konsultacijų teikimu trumpalaikėmis paskolomis klientams vertybinių popierių prekybai. 2008 metų gale 1.414.566 lt gautinų sumų buvo parduotos ir 1.857.836 lt gautinų sumų buvo pripažintos abejotinomis ir nuvertintos.

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

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautina / mokėtina suma finansinių metų pabaigoje
<u>Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</u>			
Vadovams	179.783	361.051	0
Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	1
<u>Pirkimai iš susijusių asmenų:</u>			
Paslaugos ir prekės iš asocijuotų įmonių	0	79.937	0
<u>Pardavimai susijusiems asmenims:</u>			
Paslaugos ir prekės asociuotoms įmonėms	798.535	342.965	16.114
Vertybinių popierių pardavimas	435.600	0	0

5 pastaba. Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)

	Praėję finansiniai metai		Finansiniai metai	
	Pagal iki 2008 m. galiojusią apskaitos politiką	Pagal pakeistą apskaitos politiką	Pagal iki 2008 m. galiojusią apskaitos politiką	Pagal pakeistą apskaitos politiką
Kitos veiklos pajamos	338897	303287	490606	390872
Kitos veiklos sąnaudos	274309	248266	327044	307107
Administracinės išlaidos	0	-9567		-79796
Rezultatas	64588	64588	163561	163561

Savo veiklai vykdyti Bendrovė nuomojasi patalpas, kurių dalį subnuomoja. Patalpų nuomos pajamos ir pajamoms uždirbti patirtos sąnaudos apskaitomos Pelno (nuostolio) ataskaitos straipsnyje „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos. Nuomos sutartys sudarytos iki 2012 ir 2009 metų, išpėjimo terminas nutraukiant sutartį – 2 mėnesiai ir pagal abipusį susitarimą.

6 pastaba. Nuostolių paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Lt)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	743.326
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(1.063.905)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(320.578)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	320.578
Paskirstytinas pelnas	0
Pelno paskirstymas:	0
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kita	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

7 pastaba Pelno mokesčio paskaičiavimas

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	-1.289.469	1.088.562
Laikinieji apmokestinamieji skirtumai	1.835.530	
Pastovūs apmokestinamieji skirtumai	397.552	130.155
Praėjusių laikotarpių nuostolių perkėlimas		-31.385
Apmokestinamasis pelnas	943.613	1.187.332
Tarifas	15%	18%
Pelno mokestis	141.542	213.720

8 pastaba Atidėtojo pelno mokesčio turto paskaičiavimas

Atidėtas pelno mokesčio turtas finansinių metų pradžioje	-
Laikinieji apmokestinamieji skirtumai :	1.835.530
Gautinų sumų iš bankrutuojančių įmonių nuvertinimas	1.834.052
Soc. draudimo mokesčiai	1.478
Tarifas	20%
Atidėtas pelno mokesčio turtas	367.106
Atidėtas pelno mokesčio turtas finansinių metų pabaigoje	367.106

Pripažintas atidėto pelno mokesčio turtas 367.106

9 pastaba Veiklos sąnaudos

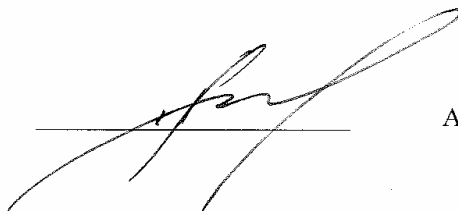
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	4.586.704	2.097.247
Iš jų :		
Darbo užmokestis	1.042.638	750.024
Socialinis Draudimas	322.483	457.039
Bendrosios administracinės sąnaudos	1.248.964	1.431.619
Iš jų :		
Darbo užmokestis	307.416	226.704
Socialinis Draudimas	95.127	95.121
Finansinių ataskaitų auditas	16.160	6.000
Kitos audito įmonių paslaugos	7.678	1.686

10 pastaba Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Patalpų nuomos mokestis	93.899
Veiklos nuoma 2009-aisiais metais mokėtinos sumos	9.406
Delspinigiai UAB Medicinos bankas	295.822

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nuomai paskaičiuoti įvertinus sumas, kurias reikėtų mokėti nutraukus sutartis 2009 01 01. Delspinigiai nėra pripažįstami įmonės įsipareigojimais, nes jų reikalaujama pažeidžiant teisės aktus ir tikimybė, kad juos reikės mokėti yra maža.

Direktorius



Alius Jakubėlis

Turinys

<u>METINIS PRANEŠIMAS</u>	2
OBJEKTIVI ĮMONĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA	2
BENDRA INFORMACIJA	2
KLIENTAMS TEIKIAMOS PASLAUGOS, JŲ APIMTIS IR TURINYS	3
ĮMONĖS VEIKLOS VIDAUS KONTROLĖS ORGANIZAVIMAS	4
PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS	4
RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS VEIKLA	4
SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA	5
VADOVAI	5
PERSONALAS: PAGRINDINIAI DARBUOTOJAI	5
INFORMACIJA APIE ĮMONĖS AKCIJAS	5
INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES	6
SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	6
ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS	6
INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ	6
BIURO PLĖTRA	6
ĮMONIŲ FINANSAI	7
TURTO VALDYMAS	7
TARPININKAVIMAS	7

Metinis pranešimas

Objektyvi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendra informacija

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

2007 m. sausio mėn. 12 d. uždaroji akcinė bendrovė finansų maklerio įmonė „Baltijos vertybiniai popieriai“ Vilniaus filialo JAR skyriuje įregistravo naują bendrovės pavadinimą – UAB FMĮ „Orion Securities“ (toliau - Bendrovė) bei naują buveinės registracijos adresą – A. Tumėno g. 4, Vilnius. Pati Bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m. įmonių rejestro registravimo Nr. AB 93-1009. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registravimo Nr. 97-331. Įmonės kodas: 122033915.

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

1. priimti ir perduoti pavedimus dėl vertybinių popierių (toliau – VP);
2. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti vertybinius popierius klientų sąskaita;
3. vykdyti pavedimus įsigyti ar perleisti vertybinius popierius savo sąskaita;
4. valdyti klientų vertybinių popierių portfelius;
5. platinti vertybinius popierius pagal susitarimą su emitentu, neįsipareigojant jo emisiją išplatinti;
6. platinti vertybinius popierius pagal susitarimą su emitentu, įsipareigojant jo emisiją išplatinti;
7. platinti investicinių fondų vienetų;
8. saugoti, apskaityti ir tvarkyti vertybinius popierius;
9. suteikti paskolą, kuria siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su vertybiniais popieriais, jei jos davėjas yra susijęs su ta operacija;
10. konsultuoti investavimo į vertybinius popierius klausimais;
11. atlikti bendrovių analizę ir vertinimą.

Bendrovė taip pat turi teisę verstis šia veikla:

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

Klientams teikiamos paslaugos, jų apimtis ir turinys

Istoriškai Bendrovės pagrindinė veikla buvo vertybinių popierių prekybos tarpininkavimas ir su vertybinių popierių prekyba susijusios konsultacijos. Įmonei plečiantis buvo nuspręsta plėsti veiklą į įmonių finansų ir turto valdymo paslaugas.

Šiuo metu galima išskirti keturias pagrindines teikiamų paslaugų grupes:

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

Prekybos vertybiniais popieriais paslaugos apima:

- tarpininkavimą perkant ir parduodant finansines priemones;

Turto valdymo paslaugos apima:

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

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

Kitos finansinės paslaugos apima:

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

2008 m. didžiausią dalį pajamų įmonė gavo iš komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekyboje bei įmonių finansų paslaugas.

Įmonės veiklos vidaus kontrolės organizavimas

Įmonės vidaus kontrolė organizuojama bei vykdoma vadovaujantis Įmonės vidaus dokumentais bei teisės aktais. 2008 m. buvo aktyviai prižiūrimas vidaus dokumentų atitikimas teisės aktams, darbuotojai buvo nedelsiant informuojami apie jų pasikeitimus. Kiekvienas Įmonės darbuotojas pasirašytinai supažindinamas su vidaus dokumentais ir asmeniškai atsako už periodišką teisės aktų monitoringą ir žinių atnaujinimą, be to, Bendrovėje vykdomi teisės aktų aptarimai.

Siekiant vykdyti dvigubą kontrolę, efektyvinti darbuotojų darbo funkcijas, fiksuoti istorinius duomenis, Bendrovėje pildomas pažeidimų, susijusių su Įmonės veiklos rizikomis, registravimo žurnalas. Žurnalas kiekvieno kalendorinio mėnesio pabaigoje aptariamas Rizikos valdymo komitete. Rizikos valdymo komitetas, atlikęs šio žurnalo analizę, įvertina pažeidimo svarbumą, jo pasikartojimo grėsmę, teikia tobulinimo pasiūlymus.

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

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

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

Rizikos veiksniai, susiję su įmonės veikla

Šie išoriniai rizikos veiksniai gali įtakoti Bendrovės veiklą:

- Makroekonominiai:
 - 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 sumažėjęs bankų finansavimas verslui.

- Baltijos šalys atsidūrė tarp labiausiai ekonomiskai pažeidžiamų šalių sąrašė. Akivaizdi tendencija, kad iš vietinių rinkų traukiasi užsienio investuotojai, taip pat vietiniai investuotojai pradeda oriontuotis į likvidžiausias užsienio tinkas.
- Stiprėja nemokumo tarp verslo vienetų tendencija, kas gali iššaukti smarkiai iššaugusį skolų skaičių.
- Politiniai
 - Įsigaliojusi naujoji MiFiD direktyva, reikalauja daug didesnės Bendrovės atsakomybės prieš klientus, taip pat sugriežtinti finansų maklerio įmonių reguliavimai reikalauja didesnių veiklos sąnaudų.
 - Sugriežtinti prekybos vertybiniais popieriais, įmonių pirkimo/pardavimo ar restruktūrizavimo procesų įstatymai, taip pat kiti įstatymai, turintys įtakos įmonės veiklai, galėtų sumažinti finansinės–investicinės veiklos aktyvumą Lietuvoje ir taip sumažinti įmonės pajamų apimtis.
- Finansų rinkų
 - Finansų rinkas yra ištikusi „pasitikėjimo krizė“, kas sąlygoja kreditų stygių. Dauguma verslų susidurs su problemomis refinansuoti turimas skolas, bei finansuoti savo veiklą.

Su aplinkos ir personalo klausimais susijusi informacija

Vadovai

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų:

Valdybos pirmininkas – Alius Jakubėlis;

Valdybos nariai – Titas Sereika, Carl Espen Wollebeck ir John E. Skajem.

UAB FMĮ „Orion Securities“ direktorius – Alius Jakubėlis.

Personalas: pagrindiniai darbuotojai

Bendrovėje šiuo metu dirba 18 darbuotojų, dirbančių 5 skyriuose: finansinių priemonių prekybos, rinkos formavimo, įmonių finansų, apskaitos ir investicijų valdymo skyriuose.

Informacija apie įmonės akcijas

Įmonė savo akcijų neturi.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė savo filialų ar atstovybių neturi.

Svarbūs įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2008 m. rugsėjo mėnesio pabaigoje prasidėjus drastiškiems pokyčiams tiek Lietuvos, tiek užsienio finansų rinkose, ėmus smarkiai kristi vertybinių popierių kainoms, sumažėjus finansinių priemonių likvidumui, Bendrovėje, siekiant nedelsiant suvaldyti riziką ir tinkamai reaguoti į rinkos pokyčius, buvo sušaukti neeiliniai valdybos posėdžiai. Jų metų buvo aptartos priemonės kaip reikėtų reaguoti į susiklosčiusią situaciją. Atsižvelgiant į rizikos laipsnį, kai kurių paslaugų teikimas buvo nutrauktas (pvz., uždrausta sudaryti atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandorius, teikti paskolas Bendrovės klientams).

Iškilus neapibrėžtumui dėl klientų sugebėjimo dengti savo įsiskolinimus Bendrovei, buvo bendradarbiaujama su teisininkais, Vertybinių popierių komisija.

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

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 bei ėmėsi veiksmų veiklos kaštams mažinti. Planuojam išlaikyti visas šiuo metu teikiamas paslaugas, tačiau daugiausia resursų skirti įmonių finansų skyriaus teikiamoms paslaugoms. Kitų skyrių užduotis yra gerinti aptarnavimo kokybę, išgryninti siūlomas paslaugas.

Planuojama, kad 2009 m. pajamos turėtų kristi daugiau nei 50%, tačiau įmonė planuoja juos užbaigti pelningai.

Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Biuro plėtra

Planuojama, kad 2009 metais įmonė atidžiai kontroliuos sąnaudas ir plėtros neplanuoja.

Įmonių finansai

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

Turto valdymas

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

Tikimasi, kad ši paslauga sudomins investuotojus, kurie 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

Kadangi Pabaltijo rinkose likvidumas smarkiai sumažėjo, Bendrovė planuoja persiorientuoti į tarpininkavimą klientams investuojantiems didžiausiose užsienio rinkose.

