

UAB FMĮ "Orion Securities"

**BENDROVĖS 2019 METŲ METINIS PRANEŠIMAS IR
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

TURINYS

TURINYS

Puslapis

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	7
BENDRIŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	17
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	18
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	19
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	20
BENDROJI INFORMACIJA	21
APSKAITOS PRINCIPAI	22
FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS	29
KITOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS	36

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB FMĮ Orion securities akcininkams:

Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu**Nuomonė**

Mes atlikome UAB FMĮ Orion securities (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metu bendruju pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaltos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiuose teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metu finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinių atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius auditu standartus (toliau – TAS). Mūsų atskaitomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atskaitomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame neprirklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterių profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusų su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu ir TBESV kodeksu.

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

Pagrindiniai auditu dalykai

Pagrindiniai auditu dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomone, pareikšta dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskirtos nuomonės apie šiuos dalykus nepateiklame. Klekvienas auditu dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindinis auditu dalykas	Mūsų atsakas į auditu dalyką
Finansinių priemonių pripažinimas ir vertinimas (žr. 12 ir 14 pastabą finansinėse ataskaitose)	
2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje apskaitė finansinį turą, kuris apskaltomas tikraja vertė per pelną (nuostolius) ir kurio vertė sudarė 903 tūkst. EUR bei finansinį turą, kuris apskaltomas amortizuota savikaina ir kurio vertė sudarė 622 tūkst. EUR. Didžioji dalis Įmonės finansinių priemonių yra apskaltomas tikraja vertė. Tikroji vertė nustatoma remiantis viešai skelbiamais aktyvių finansų rinkų vertybinių popierių kainomis ar kita viešai prieinama informacija.	Be kitačių, mes atlikome šias auditu procedūras: Atsirinktoms finansinių priemonių pozicijoms mes atlikome metu pabalgoje patiekotos apskaitinės vertės perskaičiavimą, atsižvelgdamis į finansinės priemonės tipą ir atitinkamus apskaitos politikos reikalavimus: <ul style="list-style-type: none">• gavome trečiąjų šalių patvirtinimus dėl tam tikrų finansinių priemonių kiekių ir faktinio likučio, tam tikrais atvejais trečiąjų šalių (bankų) patvirtinimuoose buvo nurodytos ir rinkos kainos;• peržiūrėjome finansinių priemonių, kurios vertinamos amortizuota savikaina, apskaltines vertes 2019 m. gruodžio 31 d. ir įvertinome šių sumų
Dalis finansinių priemonių, tokiai kaip sutelktos paskolas su fiksuota pačių norma ir REPO sutartys yra apskaltomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios pačių normos metodą.	

<p>Finansinės priemonės ir jų vertė Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje sudaro reikšmingą dalį – apie 50% Įmonės turto, todėl mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<p>apskaitymo teisingumą, išskaitant palūkanų apskaičiavimą ir vertę;</p> <ul style="list-style-type: none"> • atitinkamų finansinių priemonių likučius mes perskaiciavome naudodami viešai prieinamas reguliuojamų rinkų kainas arba kitus prieinamus duomenis ir palyginome juos su atitinkamų finansinių priemonių apskaitinėmis vertėmis Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje; • peržiūrėjome atsirinktų finansinių priemonių vertes įsigijimo datai ir palyginome su vertėmis 2019 m. gruodžio 31 d. bei patikrinome atitinkamų atsirinktų finansinių priemonių vertes pasikeitimus per 2019 m., apskaitytus bendruju pajamų ataskaitoje bei finansinės būklės ataskaitoje.
Pajamų ir komisinių pajamų pripažinimas (žr. 1 pastaba)	
<p>Įmonė teikia 3 pagrindinių tipų paslaugas: tarpininkavimo kapitalo rinkose paslaugas, įmonių finansų paslaugas ir privačios ir investicinės bankininkystės paslaugas. Kitos paslaugos (rinkos formavimas ir finansinių priemonių apskaita ir saugojimas) sudaro mažą Įmonės pajamų dalį.</p> <p>Įmonės pajamomos apskaitomos išrašant sąskaitas faktūras arba nuskaitomos tiesiai nuo klientų sąskaitų pagal sutartyse nustatytus komisinių ir kitų mokesčių tarifus.</p> <p>Įmonės paslaugų ir komisinių pajamos 2019 m. sudarė 3,4 mln. EUR. Reikšmingi pasikeitimai, susiję su transakcijų kiekių bei taikomu komisiniu ir kitu mokesčiu pasikeitimu galėtu turėti reikšmingos įtakos ataskaitinių metų Įmonės finansiniams velklos rezultatams. Dėl šios sumos reikšmingumo mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<p>Be kitų, mes atlikome šias audito procedūras:</p> <p>Pajamoms, kurios apskaitomos klientams išrašant sąskaitas faktūras arba pagal sutartis, atlikome detaliuosius testus bei peržiūrėjome gautus trečiųjų šalių patvirtinimus.</p> <p>Pajamoms, kurios apskaitomos įvykus transakcijoms ir už kurias apmokėjimas nuskaičiuojamas tiesiai nuo kliento sąskaitos (pagal Įmonės nustatytus įkainius, kurie taip pat numatomai ir sutartyje su klientu), atlikome kontrolės testus bei detaliuosius testus.</p> <p>Patikrinome kontrolės procedūras, susijusias su atlikomis transakcijomis:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atsirinkome tam tikrų pajamų įrašus apskaltos sistemoje ir palyginome juos su detalizacijomis Įmonės sistemoje, kurioje fiksuojami sandoriai. • Atsirinkus sandorius patikrinome su transakcijomis bankinėse sistemose, per kurias buvo formuojami šie sandoriai (sandorio data, suma, tipas). • Patikrinome, ar už atitinkamas transakcijas priskaičiuotas komisiniis mokesčis atitinka Įmonės taikomus įkainius. • Testavome atlikti sandorių patvirtinimo kontroles – atsirinktas transakcijas tikrinome su patvirtinančiais parašais, pavedimais, perklausėme telefoninių pokalbių metu

	klientų atliktus užsakymus/gautus patvirtinimus dėl transakcijų ir kt.
--	------------------------------------------------------------------------

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiamė jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų, neatitinkamų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinomi pagrįstomis atliktu auditu ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraiptyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraiptymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusiu pastebėjimu.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiu:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos testinumu ir veiklos testinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo proceso.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip višuma néra reikšmingai iškraiptytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraiptymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraiptymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįsti numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, prūmamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atliktamis auditą pagal TAS, viso audito metu prūmame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraiptymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkame pakankamų tinkamų auditu įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraiptymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraiptymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkretiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktu apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiu ar sąlygomis susiję reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tapti veikla. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkrepti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokiu atskleidimu nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tapti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateiktai pagrindžiantys sandoriai ir įvyklai taip, kad atliktu teisingo pateikimo konцепcija.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus savykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalyku, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamo tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2018 m. birželio 12 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti įmonės finansinių ataskaitų auditą įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo patvirtintas 2 metams ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 2 metai (2018 m. ir 2019 m. auditui).

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka audito ataskaitą, kuria kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme įmonėi ir jos valdybai.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikimu, įmonėi suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų.

Auditą, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Romanas Skrebnevskis.

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditorius pažymėjimas Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001407

Vilnius, Lietuva
2020 m. kovo 18 d.

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

VADOVO ŽODIS

2019 metai pasaulyje pažymėti prastėjančiais tarptautiniais santykiais, kurie smarkiai pakoregavo tarptautinę prekybę ir varančiųjų pasaulyje ekonominį rezultatus. Nors per paskutinius ketis 2018 metų mėnesius kapitalo rinkos nukrito beveik 20%, tačiau per pirmuosius tris 2019 metų mėnesius užfiksuotas slėpriausias kompanijų akcijų kainų kilimas nuo 2009 metų. 2018 metais rinkos išgyveno korekciją, kurią išprovokavo per pasaulyjį nusiritusi protekcionizmo banga, tačiau neatsiradus pernelyg dideliems netikėtumams nei bendroje geopolitinėje, nei ekonominių situacijų kapitalo rinkos prisitaikė prie naujos tvarkos ir fiksavuo ganėtinai spartų augimą, kuris greti grįžo į prieš korekcinę lygį. Prie to prisidėjo pasikeitusi centrinių bankų pozicija, kai vėl pradėtos mažinti tarpbankinės palūkanų normos ir taikomos kitos skatinimo priemonės bei pradėjo stabilizuoti prekybiniai santykiai tarp JAV ir Kinijos.

2019 metais tiek vartotojų, tiek investuotojų tarpe išsivyravo optimistinės nuotaikos. Visus metus akivaizdžiai perverlintos dauguma turto klasių sulaukdavo vis naujų investuotojų pinigų. Tačiau, visa ši optimizmas per keletą 2020 m. kovo mėn. dienų nubraukė net dvi „juodosios gulbės“. Iš Azijos atslinkusį naujo gripo viruso (Corona) pandemija ir naftos kainų karas, kai per vieną dieną naftos kainos krito 30 proc. Šių dvių faktorių kombinacija nusmukdė kapitalo rinkas į teritoriją, kuri rodo recesiją. Jautriusiai sektoriai šiems naujiems iššūkiams yra turizmo, transporto, aviacijos, energetikos, bankinės sektoriai.

2020 m. pradžioje sunku prognozuoti kokį realų poveikį nauji įvykiai turėtų tiek Lietuvos, tiek pasaulynei ekonominėi, tačiau alėšu, kad tas poveikis bus gana svarus. Lietuvos ekonominės variklis pastaruojuis mėnesių buvo slėprus, vidaus vartojimas, tačiau priemonės kurių imasi visos šalys (uždaromos mokyklos įstaigos, atšaukiami renginiai, atšaukiami skrydžiai ir net uždaromos šalių sienos) pažaboti pandemijai turės tiesloginį poveikį Lietuvos BVP. Visa tai turėtų gerokai kirsti per inflaciją, kuri vis dar Lietuvoje buvo gana aukčia (2,5 %). Taip pat, darbuotojų lūkesčiai dėl atlyginimų didinimo, gali likti kelp malonūs prisiminimai. Sumazėjusi naftos kaina iš vienos pusės turėtų palengvinti namų ūkio sąnaudas, tačiau ekonominės recesijos nuotaikos gali versti vartotojų atidėti savo išlaidas ir taip įsukti deflaciinę spiralię.

Dauguma įvykių (artėjantys nauji JAV prezidento rinkimai, pagaliau įvykės BREXIT, ambicingas EU paskelbtu plano tapti Europai iki 2050 m. „žalai“) lieka naujo viruso šešėlyje. Istoriskai staigios recesijos kapitalo rinkose trunka apie pusę metų, tad tikime, kad ir ši kartą ekonominės bus galvinamos slėprių vyriausybų skatinimu. Juo labiau, kad visi ekonominės gelbėjimo mechanizmai jau sukurti po 2008 m. krizės, tik juos reikia naudoti. Kiekviena krizė atveria ir naujas galimybes. Pasikoregavusios įvairių aktyvų kainos, tampa patrauklios ir investuotojai sugrįžta į rinkas. Taip bus ir ši kartą. Linkime pasverti Investicines rizikas, diversifikuoti jas tarp skirtinų turto klasių, turtis su savo investavimo konsultantais. Ir būti sveikiems!

Pagarbiai,
Direktorius Alius Jakubėlis
2020 m. kovo 18 d.
Vilnius



2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

Konkurencinė aplinka

Remiantis Lietuvos Banko pateiklinais duomenimis, 2019 m. Lietuvoje veikė 8 finansų maklerio įmonės, kurių bendras turtas sudarė 8,7 mln. EUR, o bendras patikėjimo teise valdomas klientų turtas viršijo 1 mlrd. EUR. Pagal patikėjimo teise valdomą klientų turtą bei pagal nuosavą turtą Orion Securities užėmė lyderiausiają poziciją. Į rinką turėtų atėti keletas naujai besisteigiančių finansų maklerio įmonių, taip pat augančią konkurenciją matome iš „fintech“ tipo startuolių, kurie mažmeniniams investuotojams telkia, ar planuoja teiktį prekybos vertybiniams popieriams paslaugas.

SVARBIAUSI 2019 METŲ IJVYKIAI

- Danske bank Lietuvos ir Estijos klientų portfelio pirkimas.
- 2019 metais buvo platūnami Airport hotels fondo vienetas, Naujieji fondo subfondai investuos į viešbučių projektių vystymą prie Krokuvos ir Rygos oro uostų. Šis fondas sulaukė didelio susidomėjimo iš investuotojų pusės. J subfondus pritraukta virš 5 mln. ir 7 mln. EUR investicijų.

APIE ĮMONĘ

UAB FMJ Orion Securities – didžiausia ne bankinė finansų maklerio įmonė Lietuvoje, užslimanti tarplinkavimui prekiavant vertybiniais popieriais, taip pat įmonių finansų, privačios bankininkystės ir finansų valdymo paslaugų teikimu privatiems ir juridiniams asmenims. Lietuvos rinkoje veikiamame nuo 1993 metų. Orion Securities yra Vilnius, Rygos, Talino biržų narė, licencijuota finansų maklerio įmonė, kurios veiklą prižiūri Lietuvos bankas.

Bendrovė įsleista 1993 m. rugpjūčio mėn., 12 d. Vilnius m., pavadinimu „Baltijos vertybinių popieriai“. 1997 m. lapkričio mén. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje. Įmonės kodas: 122033915.

2007 m. sausio mén. 12 d. uždaroji akcinė bendrovė finansų maklerio įmonė „Baltijos vertybinių popieriai“ Vilnius filialo JAR skyriuje įregistruavo naujų bendrovės pavadinimą – UAB FMJ „Orion Securities“ (toliau – Bendrovė) bei naujų buvelinės registracijos adresą – A.Tumėno g. 4, Vilnius.

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

- priimti ir perduoti pavedimus;
- vykdylė paveikalus klientų sąskaita;
- sudaryti sandorius savo sąskaita;
- valdyti finansinių priemonių (FP) portfelius;
- teikti investavimo rekomendacijas;
- platinti finansines priemones įsipareigojančias išplatinti;
- platinti finansines priemones be įsipareigojimo jas išplatinti.
- teikti investicinės paslaugas, užslimti investicinę veiklą ir teikti papildomas paslaugas, susijusias su finansinėmis priemonėmis, turto ar kitais objektais, su kuriais yra susijos išvestinės finansinės priemonės, nurodytos Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo 3 straipsnio 15 dalies 5, 6, 7 ir 10 punktuose, su sąlyga, kad teikiamas investicinės paslaugos ar papildomas paslaugos arba vykdoma investicinė veikla yra susijusi su šiomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis
- Teikti užsienio valiutos keitimo paslaugas, kai jos yra susijusios su investicinėmis paslaugų teikimu
- Saugoti finansines priemones, jas apskaityti ir valdyti klientų sąskaita, įskaitant turto saugojimą ir kitas su tuo susijusias paslaugas, tokias kaip pinigų ar finansinio užstato valdymas, išskyrus vertybinių popierių sąskaitų tvarkymą aukščiausiu lygiu pagal Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo VI skyrių
- Vykdylė investicinius tyrimus, daryti finansinę analizę ar teikti kitas bendro pobūdžio rekomendacijas, susijusias su sandoriais dėl finansinių priemonių
- Konsultuoti įmonės kapitalo struktūros, verslo strategijos ir kitais su tuo susijusiais klausimais, taip pat teikti patarimus ir paslaugas, susijusias su įmonių reorganizavimu ir įsigijimu
- suteikti investuotojui kreditą ar paskolą, kurią naudodamas investuotojas gali sudaryti sandorių dėl vienos ar kelių finansinių priemonių, o kreditą ar paskolą suteikianti įmonė pati dalyvauja sudarant sandorių
- teikti su finansinių priemonių platinimu susijusios paslaugas

UAB FM| "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

Pagrindiniai faktai:

2019 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 25 darbuotojai.

Įmonės direktorius – Alius Jakubėlis

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų. Valdybos pirmininkas Alius Jakubėlis, valdybos nariai - John Egil Skajern, Mindaugas Strėlis ir Tadas Volbikas.

Informacija apie bendrovės direktoriaus ir valdybos narių eimamas vadovaujamas pareigas kilose įmonėse ir organizacijose:

Alius Jakubėlis		
1	UAB FM Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius (pagrindinė darbovieta)	Valdybos pirmininkas, direktorius
2	Gošė asociacija įmonės kodas 302620864, adresas Smilgų g. 8, Avižienių k., Vilniaus raj.	Valdybos narys
3	Lietuvos finansų maklerių asociacija įmonės kodas 122253313, adresas Konstitucijos pr. 23, Vilnius	Prezidentas
4	UAB Suprema LT įmonės kodas 304135030, adresas 6. Fino g. 6-3, Vilnius	Direktorius
5	Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas, įmonės kodas 304222713, adresas Universiteto g. 3, Vilnius	Investicijų valdybos pirmininkas

Mindaugas Strėlis		
1	UAB FM Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius (pagrindinė darbovieta)	Valdybos narys, gėrovės valdymo skyriaus vadovas

Tadas Volbikas		
1	UADBB Legator įmonės kodas 145347184, adresas V. Bielskio g. 30A, Šiauliai (pagrindinė darbovieta)	Generalinis direktorius
2	UAB FM Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius	Valdybos narys
3	UADBB Legator įmonės kodas 145347184, adresas V. Bielskio g. 30A, Šiauliai	Valdybos narys
4	Aštuoni stebukliai, įmonės kodas 3045336557, adresas Blindžių 9A-9, Vilnius	Generalinis direktorius
5	Gedimino 22 turtas, įmonės kodas 304104704, adresas Gedimino 22, Vilnius	Generalinis direktorius

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

John Egil Skajem		
1	UAB FMJ Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius	Valdybos narys
2	Orion Oslo AS įmonės kodas 993742473, adresas Thunes vei 2, 0274 Oslo (pagrindinė darbovieta)	Valdybos pirmininkas, direktorius
3	Toccarium Holding AS įmonės kodas 982607353, adresas Thunes vei 2, 0274 Oslo	Valdybos pirmininkas
4	Zenith Energy AS įmonės kodas 923803203, adresas Thunes vei 2, 0274 Oslo	Valdybos pirmininkas
5	CNE AS įmonės kodas 917088845, adresas Rolfsbukteien 17, 1364 Fornebu	Valdybos pirmininkas
6	CNE Water Treatment AS įmonės kodas 917725357, adresas Rolfsbukteien 17, 1364 Fornebu	Valdybos pirmininkas
7	CNE Engineering AS įmonės kodas 916069626, adresas Rolfsbukteien 17, 1364 Fornebu	Valdybos pirmininkas

2019 metais įmonė iš pagrindinės veiklos gavo 3,5 mln. EUR pajamų. Klientų valdomų lešų ir vertybinių popierių.

Kita informacija:

Įmonė savo akcijų per einamąjį ar praėjusius atskaitinius laikotarpius nebuvo įsigijusi ar perleidusi. Įmonė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo. Be to įmonėi aplinkosauginiai reiklavimai nėra keliami. FMJ "Orion Securities" turi filialą Norvegijoje.

Visa papildoma informacija, taip pat ir užbalansiniai įvykiai yra atskleisti finansinių ataskaitų pastabose.

Tekliausios paslaugos

Įmonė koncentruojasi šešė trimis pagrindinėmis paslaugomis:

- tarpininkavimo kapitalo rinkose paslaugos (angl. k. – capital markets);
- įmonių finansų paslaugos (angl. k. – corporate finance);
- privačios ir investicinės bankininkystės paslaugos (angl. k. – private and investment banking);
- gerovės valdymo paslaugos (angl. k. – wealth management);
- kitos dvi paslaugų grupės yra veiklą palaikančios:
 - rinkos formavimas (angl. k. – market making);
 - finansinių priemonių apskaita ir saugojimas (angl. k. – custody).

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

TARPININKAVIMAS KAPITALO RINKOSE

Orion Securities sutelkia galimybę prekiauti visose pagrindinėse pasaulio vertybinių popierių rinkose atliekant pirkimus realiuoju laiku.

Pagrindinės klientams siūlomos paslaugos:

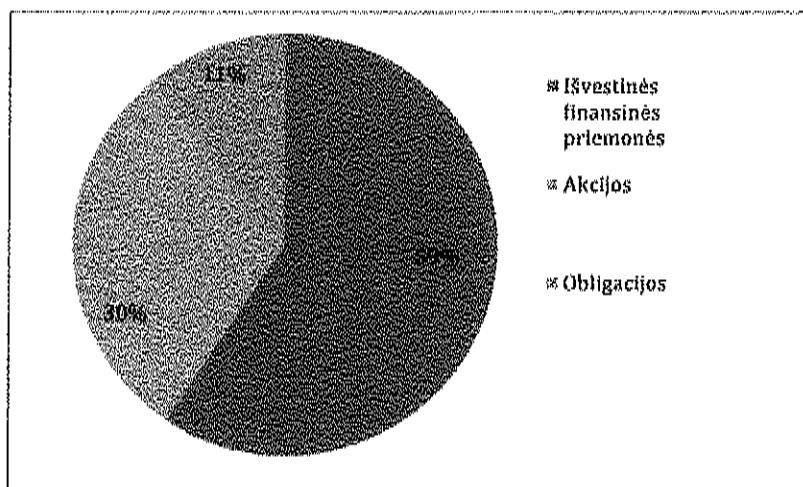
- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (klientų vardu ir sąskaita);
- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (įmonės vardu ir sąskaita);
- FP atpirkimo sandorių (REPO ir RE-REPO) sudarymas;
- On-line prekybos sistema.

Finansinių instrumentų prekybos spektras apima:

- Obligacijas
- Akcijas
- Valiutas ir žaliavas
- Atelis ir išankstinius sandorius
- Pasirinkimo sandorius
- Kontraktus dėl skirtumo

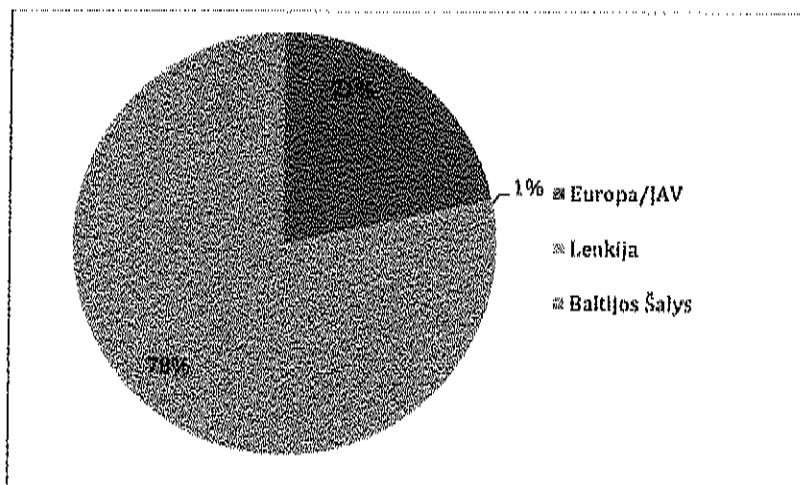
„Orion Securities“ yra tiesioginis dalyvis Vilniaus, Rygos, Talino akcijų biržose.

1. Tarpininkavimas kapitalo rinkose, apyvarta pagal produktus



2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

2. Terpininkavimas kapitalo rinkose, apyvarta pagal regioną



INVESTICINĖ BANKININKYSTĖ

Orion Securities Investicinės bankininkystės skyrius orientuoja į aktyvią investicijų portfelio priežiūrą. Investuojant į perspektyvias bei pelningas finansines priemones, kurių rizikos laipsnis priimtinai klientams. Investicinės bankininkystės skyrius pasiūlyti kūrybingus sprendimus sudėtingoms problemoms, padėti valdyti eukauptą turą šiandien bei surasti naujų turto gausėjimo šaltinių rytojui. Skyrius taip pat darbuojasi su verslo klientais, kurieems padeda spręsti kapitalo pritraukimo, akcijų pardavimo ar įsigijimo klausimus.

Klientams siūlomos šios paslaugos:

- Javarių investicinių fondų ir obligacijų platinimas;
- Konsultavimas investavimo klausimais;
- Pradinės konsultacijos įmonių finansų klausimais;
- Terpininkavimas verslo pirkimo/pardavimo sandoriuose.

2019 m. buvo platinami alternatyvūs investiciniai produktai: Privataus kapitalo ir skolos fondai, nekilnojamoho turto fondai bei įmonių obligacijos. Skyrius orientavosi į verslo klientų bázés didinimą, siūlant jems verslo pardavimo ar pirkimo terpininkavimo paslaugas, bei siūlant pritrauktį papildomą kapitalą verslo plėtrai. 2019 sparčiai augo skyriaus klientų skaičius ir generuojamos pajamos.

ĮMONIŲ FINANSAI

Įmonių finansų komanda konsultuoja įmones, vykdančias įsigijimo ir pardavimo, restruktūrizavimo, verslo vertės nustatymo, alternatyvaus skolinimosi sandorius, taip pat teikia konsultacijas įmonių finansų valdymo klausimais. Įmonių finansų padalinys siūlo šias paslaugas:

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

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

2019 m. įmonių finansų skyrius vykdė daugiau nei 20 kapitalo pritraukimo, įmonių susijungimo, pardavimo bei konsultacinių projektų. Per metus sėkmingai įgyvendinti 1 skolos vertybinių popierių platinimas, 1 neviešas akcijų platinimas bei 2 įmonių pardavimo sandoriai. Bendra įgyvendintų sandorių vertė viršijo 20 mln. EUR. 2020 m. planuojame įgyvendinti daugiau viešų ir neviešų skolinto kapitalo pritraukimo sandorių bei įmonių pardavimo sandorių.

GEROVĖS VALDYMAS

Gerovės valdymas – tai konsultacinis procesas, kurio metu veikdama karlu arba sprendimus priimdamas kliento vardu profesionalų komanda padės išsaugoti, diversifikuoti bei išsauginti turinį turą. Pagrindinis išskirtis – ilgalaikė partnerystė, kuri neapsiribotų finansinių priemonių atranka bei apimtį įvairiausias sritis, išskaitant turto planavimą ar rizikų valdymą.

Nors 2019 m. buvo tik pirmieji veiklos metai, Gerovės Valdymo skyrius gali pasidžiaugti puikiu startu - patikėjimo teise valdomo turto vertė viršijo jau 20 mln. EUR. Kitos šiai metais klientams teiktos paslaugos: strateginių bei finansinių partnerių paieška, projektių valdymas, filantropinės veiklos plėtra, paveldėjimo planavimas bei konsultacijos turto perleidimo klausimais. Siekiant užtikrinti bei išlaikyti lin aukštą aptarnavimo bei paslaugų kokybę, „Orion Wealth Management“ ir toliau visą savo dėmesį tikisi sutinkti į 5-10 klientų portfelį.

KITOS PASLAUGOS

APSKAITA

Įmonė teikė akcijų ir obligacijų apskaitos, atstovavimo depozitoriume, dividendų išmokėjimo, sandorių už biržos ribų registravimo ir kitas paslaugas uždarosioms akcinėms bendrovėms ir akcinėms bendrovėms. 2019 m. akcijų apskaitos paslaugos teiktos apie 360 Lietuvos įmonių.

Apskaitos skyrius sičlo šias paslaugas bendrovėms:

- AB, UAB akcijų, obligacijų apskaitą
- vertybinių popierių emisijos registravimas depozitoriume ir kliento atstovavimas esminiu įvykių metu ir kitaip atvejais
- akcinių sąrašų teikimas bendrovėms
- tarpininkavimas išmokant dividendus bendrovės akciniinkams bei pranešimų aplie tai siuntimas
- nelistinguojamų AB, UAB užbūrimų sandorių registravimas
- padedame vykdomė akcijų supirkimą iš smulkiųjų akciniinkų

Konsultuoja bendroves akcinių susirinkimų šaukimo ir su tuo susijusiais klausimais

Apskaitos skyrius teikia GAV skaičiavimo ir buhalterinės apskaitos paslaugas investiciniams fondams, fondo dalyvių apskaitos paslaugą.

2019 m. pradėta teikti turto saugojimo paslauga investicinei bendrovei, ateityje planuojame teikti depozitoriumo paslaugas investiciniams fondams.

RINKOS FORMAVIMAS

2019 m. įmonė dalyvavo Baltijos ir Varšuvos vertybinių popierių rinkos formavimo programoje. Paslauga buvo teikiama 9 emitentams: AUGA group AB, City Service SE, East West Agro AB, Grīgo AB, Inter RAO Lietuva AB, Novaturas AB, Olainfarm AS, OMX Baltic Benchmark fondui, Vilkaviškio pieninė AB. Bendros paslaugos pajamos 2019 m. paauglio 40%. Orion Securities, kaip rinkos rinkos formuotojo, prekybos akcijomis apyvarsta 2019 m. sudarė 6,7 mln. EUR, vidulinė mėnesio apyvarsta 558,3 tūkst. EUR. Rinkos formuotojas teikė per 7,6 tūkst. pavedimų (30,4 pavedimų per dieną) ir sudarė 5,8 tūkst. sandorių (23,3 sandorių per dieną). Vidulinė formuojamų pozicijų apyvarstas dažis siekė 24%. Orion Securities, kaip rinkos formuotojo, indėlis prekybos akcijomis likvidumui buvo daug didesnis nei kitų Nasdaq Baltic rinkos formuotojų.

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

PROGNOZĖ 2020 METAMS

Šiais metais susiduriame su visiškai netiketa ir nauja grėsmė – Korona virusu. Jeigu prieš pusę metų buvo baiminamas dėl politinių sprendimų, valstybių skolų ir pan., tai presidėjus 2020 metams visų akys nukreiptos į Kiniją, tačiau dėl visai kitų priežasčių.

Tiek tarptautinis valiutos fondas, tiek kitos institucijos, prognozuodamos 2020 metus, 2019 metus įvardino kaip galimą „dugną“, nuo kurio turėtų viskas atsispirti, negalėjo įvertinti naujo viruso rizikos. Didžiausia problema, su kuria susiduriaama - neaiškus problemos mastas, žymiai didesnė Pasaulio ekonomikos priklausomybė nuo Kinijos rinkos nei buvo prieš 18 metų, kai slėtė SARS, bei iki 10 kartų akyvesnis žmonių kelavimas, kuris viruso plitimą gali padaryti nevaldomą. Sutrikus tiekimo grandinėms iš Kinijos nukentėtų ne tik Kinijos ekonomika, bet ir visos kitos šalys, kurių kompanijos gamybą laiko Kinijoje. Jei šios grėsmės bus suvaldytos, tikėtina, kad metalų rinkoms turėtų būti geri, nes JAV, kuri užduoda toną, ruošiasi rinkimams ir istoriškai šis periodas rinkoms uždega žalingą šviesą.

BVP augimas Lietuvoje 2019 m. siekė 3,9 % ir viršijo ankstesnes prognozes (3,5 %), pasaulio BVP augo lėtesniu tempu nei Lietuvos ir siekė apie 2,9 %. Tarptautinis valiutos fondas prognozoja, jog 2020 metais Lietuvos BVP augimas bus šiek tiek mažesnis ir sieks apie 3,3 %. Sumažėjęs Lietuvos ekonomikos augimas siejamas su visos euro zonas sulėtėjimu ir gana stipriu priklausumu nuo Vokietijos rinkos.

Nepaisant augimo lėtėjimo 2019 m., stiprū vidaus paklausa ir geresni nei numatyta eksporto rezultatai toliau skatinė Lietuvos ekonomikos augimą. Prie pagrindinių augimo veiksnių taip pat galima pridėti stiprų vidaus vartojimą ir investicijas. Nors Lietuvos ekonomikai ir toliau prognozuojamas tvarus augimas, tačiau augimo tempai nebėbus tokie spartūs ir subalansuoti. Prile lėtėjančio augimo prisdės silpnėjantys Lietuvos makroekonominiai rodikliai: lėtėsnis apdirbamos gamybos, importo ir eksporto augimas bei ir toliau mažejančios pasitikejimo rodikliai.

Europos ekonomika auga jau septynerius metus iš eilės. Europos Komisija ir Tarptautinis valiutos fondas prognozoja, kad panašūs, bet lėtėjantys augimo tempai išliks ir 2020, ir 2021 metais. Darbo rinkos (ebéra stiprios, o nedarbas ir toliau mažėja. Šiuo metu euro zonas nedarbo rodiklis tapkničio mėnesio duomenimis išleka 7,5% (gruodžio mėnesio duomenimis nedarbas Lietuvoje 8,4 %).

Infliacija euro zonoje šis metais sulėtėjo dėl sumažėjusių energijos kainų ir „geranoriško“ įmonių noro padengti darbo užmokesčio sąnaudas iš savo maržų, o ne perkelti jas klientams. Prognozuojama, kad šis metais euro zonas infliacija bus 1,2 %, o infliacija Europos Sąjungos šiomet ir kitais metais laikysis ties 1,5 %.

Nors 2018 metais rinkos išgyveno korekciją, kurią išprovokavo per pasaulį nusiritusi protekcionizmo banga, tačiau neatsiradus pernelyg dideliems netikėtumams nei bendroje geopolitinėje, nei ekonominėje situacijoje kapitalo rinkos prisitaikė prie naujos tvarkos ir fiksavo gančtinai spartą augimą, kuris greit grįžo į prieš korekcinį lygį. 2019 metų pabaigoje spartus augimas pradėjo kelti investuotojų baimę dėl galimo burbuolo formavimosi kapitalo rinkose.

Remiantis IHS Markit management indeksu rodmenimis euro zonai gruodžio mėnesiui buvo galima pastebėti, kad buvo pasiekta 46 punktų riba, kuri signalizuoją apie stagnuojančius euro zonas rezultatus - pasiekta mažiausia vertė nuo pat 2012 m. vidurio. Taip pat galima pridėti, kad pagrindinė euro zonas bloko ekonominė galia - Vokietija - išgyvena bendrą ekonomikos susitraukimą, kuris smarkiai pasireiškė pramonės ir chemijos sektoriuose. Nereikly užmiršti ir Prancūzijos, kurios Manufacturing PMI indeksas siekia 50 ribą, ir Ispanijos, kurios pramonė taip pat traukiasi.

Nemažai nerimo kelia ir euro zonas inflacijos lygis, kuris tapkničio mėnesio duomenimis siekia 1%. Inflacijos rodiklis paskatino ECB peržvelgti ankstesnį išsikelį 2% metinės inflacijos tikslą. ECB turi ribotas galimybes testi iki šiol vykdytą monetarinę politiką - žeminti bazinę palūkanų normą jau nėra kur, nes jis jau ir taip ilgą laiką yra nulinė, ECB taip pat gali pritrūkti vyriausybės vertibinių popierių, į kuriuos galėtų investuoti – dėl šių priežasčių mažėja ECB ekonomikos skatinamumą priemonių arsenala. Dėl susidariusios situacijos Europa gali būti pirmoji, kurią gali ištikti Japonijos deflaciros efektas. Šiek tiek pozityvumo sutelkia euro zonas nedarbo rodiklis - euro zonoje nedarbo lygis siekia tik 7,4 %, tačiau abejojama ar pavyks išlaikyti šį ekstreumumo tašką ilguoju laikotarpiu dėl besitraukiančių euro zonas ekonomikų.

2019 M. METINIS PRANESIMAS

10 – 2 metų JAV iždo obligacijų pajamungumo skirtumas pasiekė neigiamą reikšmę („persiverė“) 2019 metų rugpjūčio pabaigoje. Rugpjūčio mėnesį, po įvykusių obligacijų pajamungumo „persivertimo“, įvyko atsakomasis JAV Federalinio rezervo banko susirinkimas, kuriami buvo nuspresta mažinti bazinė patūkanų normą antrą kartą nuo praėjusios finansų krizės pabaigos ir taip mėginti tvertynis su grėsmingai atrodenčiu „recesijos pranašu“ ir kartu duoti atsaką JAV ir kitų Vakarų šalių ekonomikos augimui rodikliams, kurie pradėjo rodytį ekonomikos augimo sulėtėjimą. Šiandien pajamungumo skirtumas pakilo virš neigiamos reikšmės ir siekia +0,34%.

RIZIKOS VALDYMAS

Vidaus kontrolė

Vidaus kontrolės efektyvumas yra viena pagrindinių sąlygų, siekiant užtikrinti ne tik efektyvius įmonės vidaus procesus ir jų saugumą, bet taip pat yra esminė priealaidė teikti kokybiškas paslaugas klientams. Dėmesys vidaus kontrolei yra akcentuojamas siekiant sėkmingesiai įdiegti Europos Sąjungos MiFID 2 direktyvas ir vietinius teisės aktus. Kadangi nacionaliniai teisės aktai taip pat yra nuolatos tobulinami, bendrovės darbuotojai nuolatos bendradarbiauja su teisinėlės paslaugų kontoromis ir priežiūros institucijomis.

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

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

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

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

Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencija

Įmonė vykdyma pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevenciją renka ir saugo informaciją susijusią su kliento dalykiniių santyklių stebėseną. Dėmesys Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijai yra akcentuojamas siekiant linkama įgyvendinti teisės aktus. Įmonė nuolatos tobulina vidaus procesus ir sistemas skirdama tam išskirtinį dėmesį.

Rizikos valdymas

Rizikos valdymas yra labai svarbi sėkmingesiai veikiančios įmonės sistemos dalis. Rizikos valdymo procesai įmonėje nuolat tobulinami ir diegiami nauji sprendimai žengiant į prieš kartu su finansų rinka ir išvestinių finansiniais instrumentais. Įmonėje veikia rizikos valdymo komitetas, kuris atsakingas už įmonės rizikų priežiūrą ir vertinimą.

Finansų sistemos rizikos veikančio įteikojantys įmonės veikla:

- Ekonominė rizika
2019 m. finansų rinkos ženklai paeugo ir pasiekė rekordinius lygius. Pasaulyje esant daug geopolitinėm neaiškumų, rinkų korekcijos tikimybė vis dar išlieka didelė. Nuolatinis rinkų stebėjimas ir reagavimas į įvykius yra viena iš rizikos valdymo sistemos dalių. Ekonominių įvykių prognozavimas, pasiruošimas galimiems sukrėtimams yra svarbi ir neatsiejama įmonės veiklos dalis.
- Sisteminių rizikų
Lietuvos finansų rinka per kelis praėjusius metus patyrė labai daug sukrėtimų, kurie ženkliai buvo įtakoti sisteminių rizikos. Ateityje išlieka rizika, kad esant panašiemis sisteminiams rizikos veiksniams, vėlinės finansų sistemos institucijos gali patirli panašius sukrėtimus.

2019 M. METINIS PRANEŠIMAS

- Operacinė rizika
Įmonėje nuolet peržiūrimi vidiniai procesai ir diegiami sistemos patobulinimai. Vyksta reguliarūs darbuotojų mokymai, nuolatinis procesų optimizavimas. Tai leidžia minimizuoti rizikas, kurios gali ateistoti dėl žmogiškų ir sisteminių klaidų.
- Reputacijos rizika
Reputacijos svarba finansų institucijos veiklai yra labai reikšminga. Įmonė nuolet vykdė mokymus savo darbuotojams. Visi darbuotojai motyvuoja ne tik pagal kiekybinius bet ir kokybinius rezultatus. Tai leidžia valdyti ir užtikrinti aukštą teikiamų paslaugų kokybės lygi.
- Koncentracijos rizika
Įmonė klientams siekia suteikti kuo platių finansinių paslaugų spektrą, taip diversifikuojant pajamų struktūrą ir sumažinant koncentracijos riziką.
- Kredito ir sandorio šalies rizika
Įmonė suteikia galimybę savo klientams prekiauti išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl to labai svarbu turėti linkamas ir funkcionuojančias sistemas, leidžiančias kuo labiau sumažinti įmonės kredito riziką. Įmonė daug dėmesio skiria Kredito ir sandorio šalies rizikos mažinimui, linkamas sandorio šalies parinkimas užtikrina saugumą ir kokybiškas paslaugas. Kredito ir sandorio šalies rizika yra viena iš svarbiausių įmonės rizikų.

.....

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
 2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)**

BENDRUJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2019 m.	2018 m.
Paslaugų ir komisinių pajamos		3.406.080	2.922.130
Paslaugų ir komisinių sąnaudos		(510.467)	(863.637)
Grynosios paslaugų ir komisinių pajamos	1	2.895.621	2.058.493
Palūkanų pajamos		131.881	229.749
Palūkanų sąnaudos		(22.938)	(28.768)
Grynosios palūkanų pajamos	2	108.943	199.981
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš operacijų vertybinių popieriai ir išvestinėmis finansinėmis priemonėmis bei operacijų užtienio valiuta	3	39.897	11.241
Vertės sumažėjimo pokytis iš kili atidėjimai	4	(16.107)	(13.063)
Personalio sąnaudos	5	(1.274.806)	(904.452)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	(32.200)	(28.682)
Administracinės sąnaudos	7	(1.002.987)	(808.829)
Kilos pajamos (sąnaudos)		-	45.336
Pelns (nuostoliai) prieš apmokestinimą		718.361	663.024
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	8	(106.289)	(101.803)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		612.072	461.221
Kitų bendrujų pajamų, atskaičius mokesčius		-	-
Metų bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		612.072	461.221

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 - 48 puslapiuose, yra neatskiriamai šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašyto: 2020 m. kovo 18 d.



Direktorius
Alius Jakubėlis



Dalnijus Minelga
Buhalteris pagal įgaliojimą

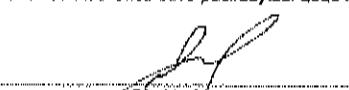
**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

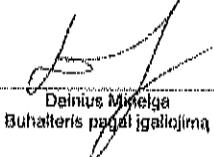
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	15	6.162	12.498
Ilgalaikis materialusis turtas	15	104.543	85.145
Aštūtojo pelno mokesčio turtas	9	12.470	5.266
Kitais ilgalaikis finansinis turtas	14	295.872	10.871
Ilgalaikio turto iš viso		419.047	113.780
Trumpalaikis turtas			
Paskolos	14	337.347	352.358
Išvestinės finansinės priemonės	13	976	15.449
Vertybinių popieriai vertinami likraja verte per pelną (nuostolius)	12	903.301	1.184.594
Prekybos gautinos aumas ir išankstiniai apmokejimai	11	361.262	412.374
Kitas trumpalaikis turtas	10	261.491	64.474
Pinigai ir pinigu ekvivalentai	8	791.113	848.295
Trumpalaikio turto iš viso		2.740.490	2.875.544
TURTO IŠ VISO		3.074.537	2.989.324
ISIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS			
Akcinis kapitalas	20	1.592.654	1.592.654
Privalomasis rezervas	20	159.292	159.292
Nepaakirstytiems rezultatus		616.487	464.415
Iš vien nuosavo kapitalo		2.368.433	2.216.361
Ilgalaikiai isipareigojimai			
Lizingo (Finansinės nuomos) isipareigojimai	16	62.105	51.100
Ilgalaikių isipareigojimų iš viso		62.105	51.100
Trumpalaikiai isipareigojimai			
Gautos paskolos	16,17	182.473	290.152
Išvestinės finansinės priemonės	13,17	91.961	18.737
Kiti finansiniai isipareigojimai	17	78.613	23.322
Prekybos skolos		84.911	193.746
Su darbo užmokesčiu susiję isipareigojimai	18	118.755	100.068
Mokėtinės pelno mokesčis		34.091	23.127
Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	19	53.195	72.711
Trumpalaikių isipareigojimų iš viso		643.899	721.883
NUOSAVO KAPITALO IR ISIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3.074.537	2.989.324

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 – 49 puslapiuose, yra neatskiriamos šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2020 m. kovo 18 d.


Alius Jakubėlis


Deinėnas Mikėla
Buhalteris pagal įgaliojimą

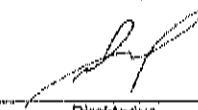
**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

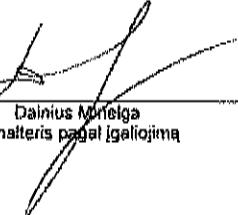
	Akcinių kapitalas	Privalomos rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso
2017 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	358.194	2.110.140
Grynasis pelnas	-	-	461.221	461.221
Kitos bendrosios pajamos	-	-		
Bendruju pajamų, iš viso	-	-	461.221	461.221
Paskelbti dividendai	-	-	(355.000)	(355.000)
2018 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	464.415	2.216.361
Grynasis pelnas	-	-	612.072	612.072
Kitos bendrosios pajamos	-	-		
Bendruju pajamų, iš viso	-	-	612.072	612.072
Paskelbti dividendai	-	-	(460.000)	(460.000)
2019 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	616.487	2.368.433

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 – 48 puslapiuose, yra neatskiriamai šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2020 m. kovo 18 d.



Dyrektorius
Alius Jakubelis



Dalinius Morelga
Buhalteris pagal įgaliojimą

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2019 m.	2018 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas		612.072	461.221
Nepiniginiu sanaudų (pačiam) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	15	42.156	25.862
Pačių sanaudos	2	22.938	29.788
Pačių sanaudos (pačiamos)	2	(131.881)	(229.749)
Gautinių euru vertės sumažėjimo pasikeitimas	11	(14.097)	(901)
(Pelnas) iš illegaliojo materielio ir nematerielio turto perdavimo			
Aidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	6	(7.204)	11.061
Kitos nepiniginės sanaudos (pačiamos)		89.487	72.059
		613.471	369.321
Apypvertinio kapitalo pasikeitimai:			
Prekybos gaulinės sumos ir išankstiniai apmokėjimai (padidėjimas) sumažėjimas	11	65.208	(117.031)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		(106.835)	62.911
Su darbo užmokestiu susiję išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		18.687	7.971
Kito turto padidėjimas (sumažėjimas)		(197.018)	50.241
Kiti mokėtinių sumų padidėjimas (sumažėjimas)	19	(19.816)	25.829
Pelno mokesčio išpareigojimo (sumažėjimas) padidėjimas		10.954	11.095
Sumoketas pelno mokesčis		(90.743)	(79.559)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(321.252)	330.778
Investiciniės veiklos pinigų srautai			
Illegalakio nematerialiojo, materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas)	16	(26.002)	(18.283)
Illegalakio nematerialiojo, materialiojo ir investicinio turto perleidimas	15	2.849	
Paskolu (išdavimas)		(1.597.510)	(1.300.127)
Paskolu susigrąžinimas		1.327.521	1.509.872
Išvestinių finansinių priemonių pokytis		87.697	(77.331)
Prekybinų vertybinių popierių (įsigijimas)		(27.239.538)	(24.720.063)
Prekybinų vertybinių popierių perleidimas		27.519.831	24.651.199
Gauti dividendai	3	1.258	7.475
Gautos pajūkanos	2	131.881	229.749
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		208.905	182.291
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolu grąžinimas		3.651.070	2.242.651
Paskolu (grąžinimas)		(3.750.800)	(2.429.804)
Kiti finansinių išpareigojimų pasikeitimai	17	55.291	(17.870)
(Sumoketos) pačių sanaudos	2	(22.938)	(29.788)
(Išmoketi) dividendai		(460.000)	(355.000)
Lizingo (finansinės nuomos mokėjimai)		(29.009)	(13.859)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(56.386)	(603.850)
Grynasis pinigų arautų (sumažėjimas) padidėjimas		(55.182)	(90.681)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iškotarpiu pradžioje		846.295	938.876
Pinigelis ir pinigų ekvivalentai iškotarpiu pabaigose		791.113	846.295

Apskaitos principai ir pastabos, patenkinti 21 – 48 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2020 m. kovo 18 d.

Direktorius
Algirdas Jakubėlis

Dainius Minelga
Buhalteris pagal galiojimą

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

BENDROJI INFORMACIJA

UAB FMJ „Orion securities“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Antano Tumėno g. 4,
Vilnius, Lietuva.

Bendrovė užsiima finansiniu tarpininkavimu, kuris apima keturių pagrindinės tekių paslaugų grupes: tarpininkavimo prekyboje vertybinių popierių paslaugas, įmonių finansų paslaugas, rinkos formavimo paslaugas bei turto vadymo paslaugas. Bendrovė predejo savo veiklą 1993 rugpjūčio men. 12 d.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinių:

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.		
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Orion Managing Partners B.V. (Registracijos buveinė: Minderbroederssingel 11 6041 KG, Rurmondas, Olandija Juridinio asmens kodas: 858097378)	55.008	70,01 proc.	55.008	70,01 proc.
UAB Suprema LT (Registracijos buveinė: S. Fino g. 6-3, Vilnius, Lietuva Juridinio asmens kodas: 304135030) Mindaugas Strėlis	15.714	20 proc.	15.714	20 proc.
Iš viso	7.850	9,99 proc.	7.850	9,99 proc.
	78.572	100 proc.	78.572	100 proc.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 20,27 euru, yra paprastosios ir 2019 m. bei 2018 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinė kapitalas 2019 m. ir 2018 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo išsigijusi savų akcijų.

2019 m. vidutiniškai Bendrovėje Lietuvuje dirbo 24 darbuotojai (2018 m. 24 darbuotojai).

2019 m. vidutiniškai Bendrovėje Norvegijos filiale dirbo 5 darbuotojai (2018 m. 5 darbuotojai).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2019 m. kovo 19 d., akcinių turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti metinių finansinių ataskaitų ir reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

UAB FMJ „Orion securities“ veikia pagal Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos finansinių maklerių įmonės A kategorijos licenciją Nr. A106 išduotą 2007 m. rugpjūčio 6 d. sprendimu Nr. 2K-286.

A kategorijos licencija suteikia teisę Bendrovėi teikti šias investicinės paslaugas:

- priimti ir perduoti pavedimus;
- vykdyti pavedimus klientų sąskaitai;
- sudaryti sandorius savo sąskaitai;
- valdyti finansinių priemonių portfelius;
- teikti investavimo rekomendacijas;
- platioti finansines priemones įsipareigojant jas išplatinti;
- platioti finansines priemones be įsipareigojimo jas išplatinti.

Bendrovė teikia šias papildomos paslaugas:

- platinā investicinīų fondų vienetus;
- saugo, apskaito ir tvarko finansines priemones;
- suteikia paskolas, kuriomis siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su finansinėmis priemonėmis, jei jos davojas yra susiję su ta operacija;
- atlieka bendrovėi analizę ir vertinimą.

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Turnėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

APSKAITOS PRINCIPAI

Toliau aprašomi pagrindiniai apskaitos principai, kuriais buvo remiamasi rengiant šias finansines atskaitas.

Finansinių ataskaitų sudarymo pagrindas

Bendrovės finansinės atskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS). Finansinės atskaitos paruoštos remiantis istorinės savikainos pagrindu, išskyrus vertybinius popierius ir išvestinės finansinės priemonės, vertinamus tikraja verte per pelną (nuostolius).

Funkcinė ir pateiktimo valiuta

Sutinos, pateiktos šiose finansinėse atskaitose, yra atvaizduotos nacionalinė valiuta – eurai (EUR), kuri yra ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Nauju ir peržiūrėtu Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

Šiuo metu galiojantys (įsigalioję nuo 2019 m. sausio 1 d.) standartai ir jų atšakinimai

Šiuo metu galioja toliau išvardytu Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai:

- 16-asis TFAS „Lizingas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau);

Nuo 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė pradejo taikyti 16 TFAS ir ilgaaliko materialaus turto straipsnyje pripažinimo teises naudoti turta. Bendrovė pésirinko taikyti supaprastintą perėjimo metodą ir neperskaiciavo palygintomis finansinės informacijos už metus prieš standarto įdlegimą.

Galio 16-ji TFAS sutartis yra nuoroma įvairiai, jeigu ji sutelkia teisę valdyti identifikuotu turto naudojima tam tikra laiką mainais už atlygi. Galio naujajį modelį reikalaujama, kad tokiomis sutartimis nuomininkas pripažintų teisę naudoti turta ir nuomas įsipareigojimus. Teisę naudoti turta yra nuodėmima, o įsipareigojimas kaupia palūkanas. Dėl to daugumos nuomas sandorių atvejais susidarys išankstinių sąnaudų, net tuo atveju, kai nuomininkas moka pastovius metinius nuomas mokesčius.

Naujuoju standartu yra nustatyta ribotos apimties išimčių nuomas sandoriams, kurie apima:

- nuomas sandorius, kai nuomas laikotarpis neviršija 12 mėnesių, o sandoris nesuteikia galimybų pirkti; ir
- nuomas sandorius, kuriuose pagrindinis turtas yra mažavertis (angl. small-ticket leases).

Nuomotojo apskaita pritaikius naujajį standartą didžiaja dalimi liko nepakitusi, o atskirtis tarp veiklos ir finansinės nuomas yra išlaikyta.

Bendrovės finansinėms atskaitoms didžiausia išakta yra dėl pastalu nuomas apskaitos. Bendrovė 2019 m. sausio 1 d. apskaitė tokią išakta dėl perėjimo prie 16-ojo TFAS: Naudojimo teise valdomas turtas – 32 tūkst. eurų, nuomas įsipareigojimas – 32 tūkst. eurų. Reikšmingos išakos pelno (nuostolių) ataskaitai nebuvę, bet pateiktinių pelno (nuostolių) ataskaitojos pasikeitė, nes vietoje nuomas sąnaudų yra rodomas naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir nuomas įsipareigojimo palūkanų sąnaudos.

- 9-ojo TFAS pakeitimai: Išankstinto apmokėjimo funkcijos su neigiamo kompensacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.);
- 23-asis TFAAK „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio traktavimo“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.);
- 28-ojo TAS pakeitimai: Investicijos į asociuotąsias ir jungtinės veiklos įmones (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.);
- 19-ojo TAS pakeitimai: Plano pakeitimas, sumažinimas ar regulavimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.);
- Įvairių standartų pakeitimai „TFAS tobulinimai (2015-2017 ciklas)“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų pakeltimų pritalkymas, išskyrus 16 TFAS, neturėjo reikšmingos išakos Bendrovės finansinėms atskaitoms.

TASV išleisti, ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Bendrovė nepriėmė šių TFAS, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirešymo datai, bet dar neįsigalioję:

- Nuorodų į TFAS standartus konceptcijos pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pakeitimai: Palūkanų normos etalonų reforma (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pakeitimai: Materialumo apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šiuos standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų, pritaikymas neturės reikšmingos išakos Bendrovės finansinėms atskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpu.

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

TASV išleisti, bet ES dar nepatvirtinti standartai ir aiškinimai

Šiuo metu ES prūmė TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV), išskyrus žemiu išvardintus standartus, šiuo metu galiojančius standartų ir išaiškinimų pakelimus, kurie iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dar nebuvu patvirtinti ES (žemiu esančios galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi):

- 3-iojo TFAS Verslo jungimai pakelimus (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiesiems 2020 m. sausio 1 d.);
- 17-asis TFAS Draudimo sutartybės (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiesiems 2021 m. sausio 1 d.)
- 1-ojo TAS Finansinių ataskaitų pateklimas: įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiesiems 2022 m. sausio 1 d.)

Bendrovė mano, kad šiu standartų, galiojančių standartų pakelimus ir išaiškinimų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovė finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

Finansiniis turtais

Finansiniis turtais – pinigai ir pinigu ekvivalentai, sutartinės leisės gauti pinigus ar kitą finansinį turą, sutartinės teisės pasikeleti finansinėmis priemonėmis su kita žemini galimai sau palankiomis sąlygomis, kitu įmonių nuosavybės priemonės ir sutartybės, pagal kurias bus arba gali būti atsiskaitoma pacios įmonės nuosavybės priemonėmis.

Finansiniis turtais skirstomas į:

- vertinamą amortizuotą savikainą;
- vertinamą tikslos vertę, kurios pasikeitimai pripažystamas kitomis bendroviomis pajamomis;
- vertinamą tikraja vertę, kurios pasikeitimai pripažystamas pelnu arba nuostoliu.

Visi iprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažystami atsiskaitymo diena, kuri yra diena kai Bendrovė įsipareigoja pirkti arba perdurti turą.

Finansiniis turtais vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansiniis turtais laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turą siekiant surinkti sutartyje nustatytus pinigų srautus;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindines sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos pažėkanų mokėjimai.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansiniis turtas su likuočiais arba nustatyta būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiaujama aktyvioje rinkoje. Po pirminto pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomas amortizuota vertė, naudojant efektyvios palaidomyų normos metodą atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama išskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo efektyvios pažėkanos normos ir sandorio kainos. Pelnas arba nuostoliai pripažystami bendrujų pajamų ataskaitoje tada, kai tokis turtas yra nurasomos, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Paskolos ir trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomas įvertinus jų vertės sumažėjimą.

Paskolos ir gautinos sumos yra pripažystamos finansinės būklės ataskaitoje jų išmokėjimo diena, kai pinigai yra pervedami skolininkams. Nuo paskolos sutarties pasirašymo dienos iki paskolos įmokėjimo dienos jos yra apskaitomas nebalansuose straipsniuose.

Atpirkimo (Repo) ir atvirkštino atpirkimo (Reverse Repo) sandoriai

Vertybinių popierių, parduotų pagal sutartis juos atpirkli nustatyta data ateityje, pripažinimas apskaitoje nėra nutraukiamas, kadangi Bendrovė išlaiko prislėptą visą jų nuosavybės riziką ir naudą. Gautos fėsės iš šių sandorių pripažystamos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas su prievole jį grąžinti, išskaitant sukauptas pažėkanas kaip įsipareigojamą bei atskleidžiant šios transakcijos ekonominę prasmę kaip suteiktą paskolą Bendrovei.

Vertybinių popierių, įsigytų pagal atvirkštino atpirkimo sutartis, sudaryties nustatyta data ateityje, nėra pripažystami finansinės būklės ataskaitoje. Atvirkštino atpirkimo sandoriai klasifikuojami kaip gautos paskolos ir mokėtiros sumos, gautos iš bankų ir kitų klientų, ir apskaitomi naudojant amortizuotos savikainos metodą. Skirtumas tarp pirkimo ir atpirkimo kainos apskaitomas kaip pažėkanos ir kaupiamas visą sutarties laikotarpij naudojant efektyvios palaidomyų normos metodą.

Finansiniis turtais vertinamas tikraja vertė, kurios pasikeitimas pripažystamas kitomis bendroviomis pajamomis, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansiniis turtais laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turą;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindines sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos pažėkanų mokėjimai.

Finansiniams turui, vertinamam tikraja vertė, kurios pasikeitimas pripažystamas pelnu arba nuostoliais, priskiriamais tas finansiniis turtas, kuris nepriskiriama finansiniams turui vertinamam amortizuota savikaina ir finansiniams turui vertinamam tikraja vertė, kurios pasikeitimas pripažystamas kitomis bendroviomis pajamomis, punktuose nurodytomis finansinio turto grupėmis. Pirminto pripažinimo metu finansiniis turas gali būti neatsaukiama priskiriama finansiniams turui, vertinamam tikraja vertė, kurios pasikeitimas pripažystamas pelnu arba nuostoliais, jei tokis priskyrimas panaikina arba sumažina finansinių priemonių vertinimo ir pripažinimo prieštarravimus (apskaitos neatlikimus). Šis finansiniis turtas vėliau negali būti perkeliamas į kitą finansinio turto grupę.

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(jeunes, jei nenurodyta kitaip)

Tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip grynasis pelnas (nuostoliai) iš operacijų vertybinių popierių. Didžioji dalis Bendrovės turimo finansinio turto yra priskirtama šiai kategorijai.

Finansinio turto kategorija nustatoma šio turto įsigijimo metu.

Įvestinių finansinių priemonės

Įvestinių finansinių priemonės, apimantios valiutos keitimo išankstinius (*forward*) sandorius, sandorius (Bendrovės išleistus ir nupirkitus) dėl kainų skirtumo (*contracts for differences arba CFD*), bei kitas įvestinių finansinių priemonės, pradžioje yra apskaitomos finansinės pozicijų ataskaitoje likrosiomis jų vertėmis. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal modelį, kurio kintamieji apima rinkos duomenis. Įvestinių finansinių priemonės yra atvaizduojamos kaip turtas, jei likrojų vertė yra teigiamą, arba kaip įsipareigojimai, jei likrojų vertė neigiamą.

Sandoriai dėl kainų skirtumų – tai susitarimas tarp dviejų šalių, t.y. pirkėjo ir pardavėjo, pagal kurį viena iš šalių sumoka kainų skirtumą tarp pagrindinės finansinių priemonės esančios rinkos kainos ir pradinės kainos, sudarytos sandorio sudarymo dieną. Jeigu konkrečios CFD kaina pavykla – kėtinos skirtumą sumoka pardavėjas, jeigu nukrenta – kainos skirtumą sumoka pirkėjas. CFD yra įvestinė finansinė priemonė, kurios kaina yra paremta akcijų rinkos kaina.

Bendrovė, sudarusi CFD sandorį su klientu, apsildrausdama sudaro tokį patį sandorį su trečiąja šalimi arba nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių, kurų pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu.

Tam tikri įvestinių finansinių priemonių sandoriai (CFD), nors ir teikia efektyvų ekonominį rizikos valdymo (angl. *hedging*) efektą pagal Bendrovės rizikos valdymo politiką yra apskaitomi kaip įvestinių finansinių priemonės, išskirtos prekybiniais tikslais, jų tikrosios vertės pasikeitimus apskaitant kaip atskaitinio laikotarpio grynajį pelną (nuostolius) iš operacijų įvestinėmis finansinėmis priemonėmis.

CFD sandorių, sudarytų su trečiąja šalimi apskaita. Tuo atveju, kai konkretūs CFD priemonės kaina yra mažesnė lyginant su pradinė kaina, užfiksuota sandorio sudarymo dieną, sandorio uždarymo ir atskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas įsipareigojimų straipsniuose kaip finansinės įsipareigojimų klientui. Atiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu konkretūs CFD priemonės kaina nukrenta, sandorio uždarymo ir atskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas turto straipsniuose kaip iš kliento gautinos sumos už CFD. Klientui atiskaičiuoja šios gautinos sumos sudengiamos.

CFD sandorių, kurų pagrindu nuperkami vertybinių popieriai apskaita. CFD sandorio sudarymo dieną su klientu, bendrovė nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių į savo portfelį, kurų pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu. Visi dėl CFD rezultatyti vertybinių popierių apskaitomi atskirame įmonės portfelje finansinio turto straipsniuose. Klekvienu kartą sudarant finansines ataskaitas, šis turas įvertinamas likraja vertė, padidėjimo rezultatą fiksuojant įsipareigojimų straipsniuose, o vertės sumažėjimo rezultatą fiksuojant turto straipsniuose. Sandorio uždarymo ir atskaitymo dieną šie vertybinių popierių parduodami. Šiuo atveju CFD rezultatai sudaro perkalavimų rezultatų ir pardavimo pelno arba nuostolio rezultato suma. Jeigu rezultatas teigiamas (vertybinių popierių kaina pakilo) – fiksudengiamas finansinis įsipareigojimas klientui. Atiskaičiuoja su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu rezultatas neigiamas (vertybinių popierių kaina nukrito) – fiksuojama iš kliento gautina suma. Klientui atiskaičiuoja šios gautinos sumos anuliuojamos.

Įvestinių finansinių priemonių, išskirtos prekybiniais tikslais, tikrosios vertės pasikeitimai yra įtraukiami į grynajį pelną (nuostolius) iš operacijų įvestinėmis finansinėmis priemonėmis.

Tam tikros įvestinės finansinės priemonės iterpos [kitas finansinės priemonės, tokios kaip opcionai su indeksais susietose obligacijose yra traktuojamos kaip atskiro įvestinės priemonės tada, kai jų ekonominės charakteristikos ir rizikos rūšys nėra glaudžiai susijusios su pagrindinių autarties ekonominėmis charakteristikomis ir rizikos rūšimis bei pagrindinių autarties nėra vertinama likraja vertė per pelną (nuostolius). Šios iterpos įvestinės finansinės priemonės yra vertinamos likraja vertė, likrosios vertės pasikeitimus apskaitant atskaitinio laikotarpio bendrujų pajamų ataskaitoje.

Tikrosios įvestinių finansinių priemonių vertės yra atskleistos 13 pastaboję.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė pripažsta vertės sumažėjimą dėl likelinų kredito nuostolių (ECL) šiam finansiniams turtui, kuris nėra vertinamas likraja vertė per pelną ar nuostolius: paskolos ir avansai klientams; skoles vertybinių popierių; išduotų finansinių garantijų sutartyse.

Nuosavybės vertybiniams popieriams vertės sumažėjimo nuostoliai nėra pripažystami.

Finansinio turto likelinis kredito nuostolai yra vertinami vertės sumažėjimo suma, lygia:

- 12 mėnesių likeliuems kredito nuostoliams; tai yra likelinis kredito nuostolai, kurie atsiranda dėl finansinių įsipareigojimų nevykdymo, kurie yra galimi per 12 mėnesius nuo finansinių ataskaitų datos, arba
- Visiems likeliuems kredito nuostoliams; tai yra visiems likeliuems kredito nuostoliams, kurie atsiranda dėl visų galimų įsipareigojimų nevykdymų per finansinio turto galiojimo laikotarpį.

Visi likeliniai kredito nuostolių vertės sumažėjimas finansiniams turtui yra skaliciuojamas, jeigu kredito rizika tokiam finansiniams turtui reikimingai padidėjo nuo pirminio pripažinimo. Visam kitam finansiniams turtui, likelinis kredito nuostolai yra skaliciuojami atskleidiant 12 mėnesių numatomus kredito nuostolius.

Tikelinis kredito nuostolai yra kredito nuostolių dabartinės vertės likimybinis svertinis įvertinimas. Jie yra vertinami kaip dabartinės vertės skirtumas tarp pinigų srautų, atsrandančių iš Bendrovės gaunamų sularinųjų srautų, ir pinigų srautų, kuriuos Bendrovė likisi gauti, atsrandančių dėl daugybė aileityje iškiylančių ekonominėlių įvykių, diskontuotų pagal finansinio turto efektyvią palūkenę normą.

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Finansinių įsipareigojimai

Prekybos ir kitos mokėtinės sumos bei skolos iš pradžių pripažiamos gautų lėšų (kraja vertė, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuola vertė (išskyrus išvestinės finansines priemones, - žr. aukščiau), o skirtumas tarp gautinų lėšų ir sumos, kuriai reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos klasifikuojamos kaip ilgalaikės, jei iki finansinės bökles ataskaitos datos finansinėse sutartyse pateiktiami įrodymai, kad įsipareigojimai finansinės bökles ataskaitos datą yra ilgalaikiai.

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas ir užskaitos

Finansinės turtas

Finansinio turto (arba, kur reikia, dalies finansinio turto ar dalies panėšaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baligasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; arba
- Bendrovė perdavę savo teisės į finansinio turto pinigų srautus arba išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiemė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliui pagal pereidimo sutartį per trumpą laiką; ir
- Bendrovė arba (a) perteido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perteido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perteido šio turto kontrolę.

Kai Bendrovė perteido teisės į turto pinigų srautus, bet neperleido su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažintas tiek, kiek Bendrovė yra su tuo susijusi.

Finansinieji įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengtas, atšauktas ar beigësi jo terminas.

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditorui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu, su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažintami esamu įsipareigojimų pripažinimo nutraukimui ir nauju įsipareigojimų pripažinimui, skirtumą tarp jų pripažintant kaip pelną (nuostolius) bendruju pajamų ataskaitoje.

Tarpusavio užskaitos

Finansinės turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi terpusavyje ir pateikiama grynajā verte finansinės bökles ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintes sumas ir yra kolinama atskleisti grynajā verte arba parduoti turta ir padengti įiskolinimą tuo pat metu.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Sudarant pinigų srautų ataskaitą, pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus ir kitas vertėbes, išėjas bankų sąskaitose, bei trumpalaikius vertybinius popierius, kurų galiojimo trukmė yra trumpesnė nei 3 mėnesiai.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškelčiamos į aiškią pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Bendrovė pripažsta pajamas suma, kuri atitinka atlygi, teisę į kurį Bendrovė likisi turėti mainais už perduotas prekes ar paslaugas.

Bendrovė sutarcių su klientu apskaito tik kai atitinkami visi šie kriterijai:

- sutarties šalys sutarcių patvirtinio (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą versio praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdylė savo atitinkamas prievoles;
- Bendrovė gali identifikuoti kiekvienos šalies teisės dėl perduotinų prekių ar paslaugų;
- Bendrovė gali identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas perduotinoms prekiems ar paslaugoms;
- sutartis turi komercinį pagrindą (t. y. tiketina, kad dėl sutarties keisias ūkio subjekto būsimus pinigų srautų periodiškumas ar suma arba su jais susijusi rizika) ir tikėtina, kad Bendrovė gaus atlygi, teisę į kurį turės mainais už prekes ar paslaugas, kurios bus perduotas klientui.

Pajamas iš sutarčių su klientais visų pirmą sudaro su paslaugomis susiję mokesčiai. Jos įtraukiamos į „Komisinių pajamų“ bendruju pajamų ataskaitoje.

Paiškianų pajamų ir sąnaudos

Všių finansinių priemonių, kurios uždirba palūkanas, palūkanų pajamos ir sąnaudos bendruju pajamų ataskaitoje yra pripažintamos palūkanų pajamomis ir palūkanų sąnaudomis naudojant efektyvią palūkanų normą. Efektyvių palūkanų normos metodas yra finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų amortizuojos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamu bei palūkanų išlaikyti paeikirsimo per atitinkamus laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma diskontuoja būsimus piniginius mokėjimus arba iplaukų srautus per numatomą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį arba, jeigu linkama, per trumpesnį laikotarpį iki finansinio turto arba finansinių įsipareigojimų grynočios apskaitinės vertės. Skaičiuodama efektyvią palūkanų normą, Bendrovė įvertina pinigų srautus atsižvelgiant į visas pasirašytų sutarčių dėl finansinių priemonių nuostatas (pavyzdžiui, išankstinio apmokejimo galimybes), bet neatsižvelgia į būsimus kreditinės nuostolius. Skaičiavimai apima visus tarp sutarties šalių sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra sudedamoji efektyvios palūkanų normos dalis, operacijų kaštus ir visas kitas premijas ar diskontus.

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Turnėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Paslaugų ir komisinių pajamų ir sąnaudos

Paslaugų ir komisinių pajamų/sąnaudos paprastai pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo metu, kai suteikiama atitinkamai paslauga.

Įmonių finansų paslaugos apimantios derybių ar atstovavimo trečiajui šaliui derybose komisinių pajamų pripažįstamos tik išvirkdžius apliavimą transakciją. Komisinių ar komisinių dalis, susijeta su tam tikrais veiklos rezultatais, pripažįstama išvirkdžius nustatytas sąlygas.

Dividendų pajamos

Dividendai yra pripažįstami bendrujų pajamų ataskaitoje, kai atsiranda teisė juos gauti.

Kitos sąnaudos

Kitos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei pajamų ir sąnaudų palygintinio principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Taip atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytu išaldytu neišmanoma išesioglai susijetų su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos atstehančiais laikotarpiais neduotas pajamų, šios sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis tų pačių laikotarpių, kada buvo patintos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokesčiai pinigų suma.

Nuoma

Pasirašius sutartį, Bendrovė įvertina, ar sutartis yra nuoma, ar ją sudaro nuoma. Bendrovė pripažįsta turto nuomas teisės turė ir atitinkamai nuomas įsipareigojimą atsižvelgiant į visus nuomas susitarimus, kuriosse Bendrovė yra nuomininkas, išskyrus trumpalaikę nuomas (nuoma, kurios nuomas terminas yra 12 mėnesių ar trumpiau) ir mažos vertės turto nuomas (pvz., planėtiniai kompiuterių ir asmeninių kompiuterių, nedidelii biuro baldų ir telefonų). Šiai nuomas Bendrovė pripažįsta nuomas įmokas kaip veiklos sąnaudas išesioglai proporcingu metodu per visą nuomas laikotarpi, išskyrus atvejus, kai tinka kitas sistemingas būdas labiau atspindintis taikyti modelį, per kurį sunaudojama nuomojamo turto ekonominė nauda.

Nuomas įsipareigojimai iš pradžių yra įvertinami dabartine nuomas įmokų suma, kuri der nera sumokėta, veliau ją diskontuoja naudojant nuomas sutartyje numatytais palūkanas. Jei nuomas sutartyje nera nustatytais palūkanas, Bendrovė naudoja savo skolinimosi normą.

Nuomas įsipareigojimai įvertinami padidinant balansinę vertę, kad atspindėtų susijusių palūkanų dydį (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), ir sumažinant balansinę vertę, kad atspindėtų atlikus nuomas mokėjimus.

Turto nuomas teisės turė sudaro pradinis atitinkamo nuomas įsipareigojimo įvertinimas, nuomas įmokos, sumokėtos dienos pradžioje arba anksčiau, atėmus gautas nuomas nuolaidas ir visas pradines išesiogines išlaidas. Veliau jie yra įvertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Teisė naudoti turą yra nudedvima per pagrindinio turto nuomas arba naudingingo tarnavimo laiką, įvertinus kuris iš jų yra trumpesnis. Jei po turto nuomas yra perleidžiamai nuosavybės teisė į pagrindinį turą arba turto nuomas naudojimo teisės kėstai atspindėti tai, kad Bendrovė tiks įsiverinti turto įslėjimo opcija, susijusi turto naudojimo teisė yra nudedvima per pagrindinio turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo turto nuomas pradžios dienos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupotos amortizacijos suma ir sukauptais vertės sumažėjimo nuostoliais. Nematerialusis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpi.

Nematerialaus turbo naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas arba neribotas. Riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra amortizuojamas per visą turbo naudingo tarnavimo laiką nuo 3 iki 4 metų ir įvertinamas dėl vertės sumažėjimo, jeigu yra pozymyli, kad nematerialaus turto vertė gali būti sumažėjusi. Riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialaus turto amortizacijos laikotarpiai ir metodai yra peržiūrimi bent kartą kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Neriboto naudingo tarnavimo termino turto vienetių Bendrovė neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažintas sukaupto nusidėvėjimo sumomis ir vertės sumažėjimo sumomis. Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesirių metodą, proporcingai nurašant kiekvieno atskiro turto vieneto įsigijimo vertę per tokius numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Baldai	6 metai,
Biuro įranga	3 metai,
Transporto priemonės	6 - 10 metų,
Kitas ilgalaikis turtas	4 - 6 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nuolatos peržiūrinamas siekiant įvertinti ar jo vertė nera sumažėjusi, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodė, kad apskaičiė vertė gali būti neatgaulia. Turto apskaičiė vertė yra nedelsiant sumažinama iki atsperkamosių vertės, jei apskaičiė vertė viršija nustatyta atsperkamają vertę. Atsperkamoji vertė yra turto likrojų vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų didesnė. Pelnas arba nuostoliai iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo yra nustatomos remiantis jo apskaičiė vertė ir įtraukiama į bendrujų pajamų ataskaitą. Kiekvieną atskerčinę datą turto likulinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi ir, reikailui esant, atliktinami keičiami.

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Turto Ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gaunama parduodant turą ar sumoketa už įsipareigojimų perleidimą įprastu sandoriu tarp rinkos dalyvių vertinimo datai. Tikrosios vertės nustatymas remiasi priešlida, kad turto perdavimo ar įsipareigojimų perleidimo sandoris vyksta:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje;
- neesant pagrindinės rinkos, fabiausiai šiam turui ar įsipareigojimams pašankloje rinkoje.

Pagrindinė arba pašankliausia rinkos turi būti priėmamos Bendrovei.

Visai turtas ir įsipareigojimai, kuriems yra pritaikyta tikroji vertė, šiose finansinėse ataskaitose yra įvertinti ir atskleisti pagal tikrosios vertės hierarchiją, pateiktą žemaičiai. Hierarchija yra sudaryta remiantis žemiausio lygmens indėliu, kuris yra svarbus tikrosios vertės nustatymui:

Lygis 1: identiško turto ar įsipareigojimų kategorijos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;

Lygis 2: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; kai žemiausio lygio kintamieji, turintys reikšmingą įtaką tikrajai vertei, yra trisioginiai ar netrisioginiai prieinami rinkose;

Lygis 3: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė, kai žemiausio lygio kintamieji, turintys reikšmingą įtaką tikrajai vertei, neparemti prieinamais rinkos duomenimis.

Turto ir įsipareigojimams kurie tikraja vertė yra pripažintami finansinėse ataskaitose pasikartojančiai. Bendrovė nustato ar jvyko perivedimų tarp hierarchijos lygių iš naujo įvertindama priskyrimą (remiantis žemiausio lygio kintamaisiais kurie yra reikšmingi tikrosios vertės nustatymui) kiekvieno ataskaitinio periodo pabaigoje.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant priešlidas, kurias rinkos dalyvių naudotų įvertinant turto ir įsipareigojimų kainą, darant priešlidą, kad jie veikia siekdami geriausio ekonominio rezultato.

Nustatant tikraja vertę ne finansiniams turto įvertinamas rinkos dalyvių gebėjimas gauti ekonominę naudą geriausiai panaudojant turą arba parduodant ji kitiemis rinkos dalyviams, kurie geriausiai panaudotų turą.

Bendrovė naudoja vertinimo metodus, geriausiai tinkančius tam tikromis aplinkybėmis ir kuriems turime pakankamai duomenų tikrosios vertės nustatymui, maksimaliai panaudojant prieinamus rinkoje kintamuosius ir minimizuojant kintamųjų, neparemtų rinkos duomenimis naudojimą.

Tikroji pačios uždirbančio turto vertė nustatoma remiantis diskontuota pinigų srautų vertė, taikant la pačią pačios uždirbančio normą tarpusavyje terminais ir rizika panašiems instrumentams. Esant neaktyvių rinkai, tikrosios vertės nustatymui taikomi vertinimo modeliai.

Mokesčiai

Pelno mokesčis

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą, ataskaitinio laikotarpio apmokesčinamas pelnas yra apmokesčinamas 15% pelno mokesčiu. Sąnaudos, susijusios su apmokesčinimu ir įtrauktos į šias finansines ataskaitas, pagrįstos vadovybės atliktais apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokesčis apskaičiuomas taikant balanso įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarančiams tarp turto ir įsipareigojimų mokesčio bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose. Atidėto mokesčio turtas perkeltiniems mokesčiniams nuostoliams pripažintama tokia dalimi, kiek yra liktelinė, kad apmokesčinamas pelnas bus uždirbtas, kurio pakaka mokesčiniui nuostoliui panaudoti. Nustatant atidėto mokesčio turto sumą, kuri gali būti pripažystama, vertinamas ateityje liktelinės apmokesčinamas pelnas. Atidėtas pelno mokesčis yra apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifus, galiojančius ar patvirtintus finansinių būklės ataskaitos sudarymo dieną ir kuriuos tikimasi taikyti atidėto pelno mokesčio turto realizavimo ar atidėtų mokesčių įsipareigojimų įvykdymo laikotarpiu. Tačiau atidėtas pelno mokesčis nėra apskaičiuotas, jeigu jis atsiranda turto ar įsipareigojimų pliminiu pripažinimu ne dėl verslo sujungimo metu ir jeigu operacijos atlikimo metu neįtakoja nei apskaitos nei apmokesčinamojo pelno ar nuostolio.

Mokesčinių nuostoliai gali būti keliami neribotų laikotarpų išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių perleidimo gali būti keliami 5 metus. Nuo 2014 m. sausio 1d. perkeltinių mokesčinių nuostolių galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčinių metų apmokesčinamuojų pajamų.

Atidėtas mokesčis, tenkantis skirtų parduoti vertybinių popierių perkainavimui, kuria apskaitomas bendruju pajamų ataskaitoje (kitose bendrosiose pajamose), taip pat yra apskaičiuomas bendruju pajamų ataskaitoje ir vėliau kartu su atidėtu pelnu ar nuostoliu pripažintamais pelne (nuostoluose).

Kiti mokesčiai

Kiti mokesčiai bendruju pajamų ataskaitoje yra įtraukti į administracines išlaidas.

Užsienio valiutos

Sandoriai užsienio valiute

Sandoriai užsienio valiute yra konverluojami į eurus pagal operacijos dieną galiojusį Lietuvos banko nuošalytą skilinkamos valiutos ir euro kursą. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl tokios operacijų atlikimo, bei piltiginiu turto ir įsipareigojimų kita valiute nei eurai konvertavimo yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostoliai.

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Piniginių turtas ir įsipareigojimai, išreikštū užsienio valiuta, yra įvertinami funkcine valiuta pagal atitinkamas valiutos nustatyta kursą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos data. Valiutos kurso pasikeitimo pernė ir nuostoliai yra pripažintami kaip pernė arba nuostoliai. Nepiniginiai elementai apskaitomi įsigijimo vertė naudojant sandorio dieną galiojusį valiutos kuršą, o nepiniginis turtas, apskaitomas tikraja vertė arba perkainota vertė, konvertuojamas naudojant valiutos kursą, galiojusį tikrosios vertės nustatymo dieną.

Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo išmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo išmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fonda) pagal nustatytą išmokų planą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimais. Nustatytų išmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuočio dydžio išmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo tolial mokėti išmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų vises išmokas darbuotojams, susijusias su jų tamyba debartiniu ir ankstesniu laikotarpiu. Socialinio draudimo išmokos pripažintamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie personalo išlaidų. Socialinio draudimo išmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo išmokoms.

Atidėjimai

Atidėjimai yra pripažintami, kai Bendrovė turė dabartinių teisinių arba konstruktivų įsipareigojimą kaip praetiles įvykių pasekmę; kuri greičiausiai parekalausa ekonominį resursų įsipareigojimams vykdyl ir ta suma gali būti patikimai apskaičiuota. Sąnaudos susijusios su atidėjinių apskaitymu, yra pripažintamos bendrijų pajamų ataskaitoje. Taip atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjimai yra diskontuojami prieš mokesčių normą, kuri atspindin įsipareigojimui būdingą riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimai padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpu, yra apskaitomas kaip skolinimosi sąnaudos.

Neapibrėžtas turtas ir įsipareigojimai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažintami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominė nauđa duodantys ištekliai bus prasta, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažintomas, tačiau atskleidžiamas, jei ekonominė nauđa telkiantys ištekliai yra tikėlini.

Nebalansiniai straipsniai - pavedas valdyti turtas/čėlos ir susiję įsipareigojimai (patikėtinų veikla)

Turtas ir pajamos, kartu su susijusiais įsipareigojimais gražinti šį turtą ar/ir bet kokios susijusios pajamos klientams, nėra jutraukiami į šias finansines ataskaitas tais atvejais, kai Bendrovė veikla kaip įgaliotinis, patikėtinis arba agentas. Klientų pavedimu ir lešomis savo ir klientų vardu įsigytų vertybinių popieriai bei finansiniai instrumentai apskaitomi klientų sąskaitose nebalansinėje ataskaitoje.

Klientų pinigai – tai Bendrovės vardu einamosios ir pagal terminuotų indėlių sutartis banko sąskaitose patikėjimo teise saugomi pinigai. Klientų pinigai yra atskiriami nuo bendrovės lešų 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 įvaiziuose depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus.

Vertybinių popieriai, kuriuos klientai saugo Bendroveli priklausantose vertybinių popierų sąskaitose, vertė finansinių 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 nebalansinėse straipsniuose apskaitomos nominaliai vertė.

Sandoriai dėl kainų skirtumo (CFD) – tai atskaitomybės sudarymo diena galiojantys sandoriai sudaryti klientų vardu ir sąskaita arba vardu ir klientų sąskaita. Savo vardu ir klientų sąskaita sudaryti CFD, t.y. „omnibus“ tipo Bendrovei priklausantose sąskaitose pas tridžiasias šalis turimos finansinės išvestinės priemonės, iš kurų kylančios bet kokia nauða ar nuostoliai priklauso išsimintinai klientams ir Bendrovė veikla tik kaip tarpininkas. CFD vertė finansinių ataskaitų dieną apskaičiuojama, finansinių instrumentų kiekį padauginus iš susijusių vertybinių popierų rinkos kainų (sandorio sudarymo bei vertinimo dienos) skirtumo. CFD įsigytų klientų sąskaita yra apskaitomi nebalansinėse straipsniuose tikraja vertė, o faktiškai pagal šiuos finansinius instrumentus susidariusius (tarp Bendrovės ir klientų) gautinos ir mokėtinios sumos yra jutraukiamos į finansinės būklės ataskaitą.

Klientų sudaryti sandoriai dėl išvestinių finansinių priemonių su trečiajā šaliom – tai atskaitomybės dieną galiojantys Opcion ir Forex sandoriai. Jie nebalansinėse straipsniuose atvaizduojami tikraja vertė.

Pobalansiniai įvykiai

Visi po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos įvykiai (koreguojantys įvykiai), yra apskaitomi finansinėse ataskaitose, jei jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu ir turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Visi įvykiai, kurių yra reikšmingi, tačiau nėra koreguojantys įvykiai, yra atskleidžiami šili finansinių ataskaitų pastabose.

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Jvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS yra naudojami jvertinimai ir priešaidos, kurie daro įtaką ataskaitose pateikiamoms turto bei įsipareigojimų sumoms ir galimam turto bei įsipareigojimų finansinių ataskaitų dieną atvaizduotų pajamų bei sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį dydžiu. Nors šie jvertinimai yra pagrįsti geriausiu jvykių ir veiksmų vadovybės vertinimu, faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių jvertinių. Tokių pokyčių įtaką bus kraukiamo į finansines ataskaitas liems atsiradus.

Veiklos testinumas

Bendrovės vadovybė yra tvirtai įsitikinusi stabilią ir substančiota veiklos perspektyvą ir tuo pagrindu parengę šias finansines ataskaitas.

Paskolu, prekybos gautinų sumų ir išankstinlių apmokejimų vertės sumažėjimas

Bendrovė peržidri suteiktas paskolas, prekybos gautinės sumos ir išankstinlių apmokejimus dėl vertės sumažėjimo ne rečiu kaip kartą per ketvirtį. Nustatant, ar bendrijų pajamų ataskaitoje turi būti pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, Bendrovė įvertina ar yra objektyvių įrodymų, rodančių reikšmingą būsimumo pinigų srautų iš suteiktų paskolų, prekybos gautinų sumų ir išankstinlių apmokejimų sumažėjimą.

Objektyvūs įrodymai gali apimti požymius, rodančius, kad pablogėjo skolininko mokumas arba vielinės ar nacionalinės ekonominės sąlygos, kurios tiesiogiai susijusios su įsipareigojimų nevykdymu bei kitil objektyvių ir subjektyvių faktorių. Vertinant numatomus būsimuosius pinigų srautus, vadovybė naudoja įvertinimus, pagrįstus istoriniams nuostoliams iš turto, susijusio su panėjia kredito rizika ir vertės sumažėjimo objektiviais įrodymais. Metodika ir priešaidos, naudojamos įvertinti būsimuosius pinigų srautus laiko bei sumos atžvilgiu, yra reguliarai peržiūrimos, siekiant sumažinti bet kokius skirtumus tarp apskaičiuotų nuostolių sumų ir faktiškai patiniamų nuostolių.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tada, kai likrosios finansinių turto ir įsipareigojimų vertės negali būti nustatytos remiantis aktyvių rinkų duomenimis, jos nustatomas naudojant keletą vertinimo metodikų, kurios apima matematinės modelių naudojimą. Kur įmanoma, šiemis modeliams naudojamais rinkos duomenys, tačiau, kur tai neįmanoma, naudojamos tam tikros priešaidos, nustatant tikrąsias vertes. Finansinio turto ir įsipareigojimų likrosios vertės yra atskleistos finansinių rizikų valdymo pastaboje.

Atidėtu mokesčių turtas

Atidėtu mokesčių turtas yra pripažystamas visiškai nepanaudotiems mokesčiniams nuostoliams iki tokio lygio, kad yra tikėtina, jog bus toks mokesčinių peinės, kurį bus galima sumažinti lais nuostoliui. Reikšmingas vadovybės įvertinimas reikalinas tam, kad būtų galima nustatyti atidėtu mokesčių turta, kuris turi būti pripažintas, remiantis tiksliniu ateities mokesčinio peinio lygiu kurtu su ateityje numatomomis mokesčių planavimo strategijomis. Atidėtu mokesčių sumos yra atskleistos 9 pastaboje.

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS

Bendrovė analizuoją, vertina, prisilima ir yaldo rizikas arba riziku grupes, su kuriomis susiduria savo veikloje. Rizikos valdymo tikslas – tinkamai valdant rizikas, užtikrinti prilmala pelningumą ir nubausybės gražą. Svarbiausios riziku rūšys, su kuriomis susiduria Bendrovė, yra kredito, užsienio valiutos, palūkanų normos, likvidumo, ir operacinių rizikų. Koncentracijos rizika vertinama kaip kredito rizikos dalis. Bendrovės valdymba ir vadovybė, struktūriniai padaliniai vadovai ir vidaus kontrollerius savo kompetencijos ribose yra atsakingi už atskirų riziku valdymą.

Bendrovė yra finansų įstaiga, todėl joje įvairių finansinių rizikų valdymas yra griežtais reglamentuotas bei prižiūrimas. Rizikoms ribojuoti 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 kitil dokumentai.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kapitalo pakankamumas – kiekviena diena įmonė privalo tenkinti kapitalo pakankamumo rodikli, apskaičiuotą pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr.575/2013;
Prekybinėje veikloje – pozicijų limity bei papildomu apribojimų laikymasis ir vertinimas;
Vidaus kontrolės vykdymas, atliekamas specifiai tam tikslui pasamdyto darbuotojo.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika Bendrovei patiri nuostolius dėl sandorio šalis finansinių įsipareigojimų Bendrovei nevykdymo. Kredito rizika daugiausia kyla iš investavimo ir kreditavimo veiklos ir yra reikšmingiausia rizika Bendrovės versle. Reguliariai teikiamų ataskaitų pagalba Bendrovės vadovybė yra nuolat informuojama apie prisilmotus kredito rizikos lygį ir pokyčius.

Vertindama paskolų ir finansinio turto vertės sumažėjimo nuostolius, Bendrovė vadovaujasi 9 TFAS „Finansinių instrumentų“ reikalavimais.

Paskolos ir naujų gėrimų sumos

Kredito rizika atsirandanti dėl kreditavimo veiklos valdoma atliekant išsamų kliento analizę prieš suteikiant jam paskolą bei stebint ji po paskolos išdavimo. Koncentracijos rizika valdoma Bendrovės ribojant ir kontroliuojant kredito rizikos koncentraciją, yra vertinamos kliento galimybės grežinti paskolą, bei įkeičiamos užtikrinimo priemonės.

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (tūsinys)

Maksimali kredito rizikos pozicija, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas prievoļi ivykymo užtikrinimo priemones:

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką		
Vertybinių popierių vertinamų likraja vertė per pelnį (nuostolius)	903.301	1.184.594
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	791.113	846.295
Išduotos paskolas	622.347	352.358
Prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai	361.262	412.374
Išvestinės finansinės priemonės	878	15.449
Iš viso	2.678.999	2.811.070

Pateiktā lentelė atskleidžia kredito rizikos pozicijas 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d., neatsižvelgiant į kredito rizikos mažinimo priemones. Balanso turto straipsniai parodyti grynajā balansinė vertė, kaip ir finansinės būklės ataskaitoje.

Bendrovė valdydama kredito riziką susijusią su piniginiems lešomis diversifikuoja lečių taikymo vietai bei laiko pinigines lešas Vadovybės nuomone patikimiausose Lietuvos ir užsienio bankuose ir finansų maklerių įmonėse. Vadovybė aktyviai stebi bankų reitingavimą ir finansų maklerių finansinę padėtį, todėl Vadovybė netiki, kad sandorio šalyje nevykdys įsipareigojimų.

Informacija apie suteiktas paskolas ir prekybos gautinas sumas bei išankstinių apmokėjimų gruodžio 31 d. yra apibendrinta šiose lentelėse:

	2019		2018	
	Paskolas	Prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai	Paskolas	Prekybos gautiros sumos ir išankstinių apmokėjimai
Paskolas ir gautiros sumos, kurios nebuvę pradelstos ir nėra nuvertėjusios	622.347	280.078	352.358	285.346
Paskolas ir gautiros sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	-	101.186	-	127.028
Nuvertėjusios paskolas ir gautinos sumos	9.860	88.169	10.000	72.527
Bendra vertė	632.207	447.431	362.358	484.801
Minus: vertės sumažėjimas	(9.860)	(86.169)	(10.000)	(72.527)
Grynai vertė	622.347	361.262	352.358	412.374

Paskolas, prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios – tai paskolas, prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai, kurių įmokų mokėjimo terminai buvo pradelsti, tačiau jos nebuvę individualiai nuvertėjusios, atsižvelgiant į turimus užstatius ar kitas rizikų mažinančias aplinkybes.

Nuvertėjusios paskolas, prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai – tai paskolas, prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai, kuriems yra individualiai pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai 100 proc. neš nėra tikimasi atgaudi paskolas, prekybos gautinas sumos ir išankstinių apmokėjimui.

Paskolu, prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų, kurie yra pradelstoti, bet nėra nuvertėję senėjimo analizė gruodžio 31 d.:

	2019		2018	
	Paskolas	Prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai	Paskolas	Prekybos gautinos sumos ir išankstinių apmokėjimai
Pradelsta 1-30 dienų	-	17.332	-	4.608
Pradelsta 31-60 dienų	-	9.202	-	14.017
Pradelsta 61-90 dienų	-	47.514	-	24.022
Pradelsta daugiau kaip 90 dienų	-	27.138	-	84.481
Iš viso	-	101.186	-	127.028

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. jvertinus skolininkų finansinę būklę bendrovė nesuformavo papildomo vertės sumažėjimo pradelstomis paskolomis ir išankstiniams apmokėjimams klientams. Prekybos gautinoms sumoms įmonė suformavo papildorną 14 lokių. vertės koregavimą,

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (teisinos)

Vertybinių popierių vertinamų tikraja verte per pelną (nuostolius)

Toliau pateikiama vertybinių popierių vertinamų tikraja verte per pelną (nuostolius) analizė pagal prekybos geografinę zoną:

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Baltijos šalys	735,399	961,984
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	140,051	204,759
Kitos Europos Sąjungos valstybės	11,615	17,851
Kitos šalys	18,238	-
İš viso	903,301	1,184,594

Išvestinės finansinės priemonės

Kredito rizika, kylanči iš išvestinų finansinių priemonių, valdoma kasdien vertinant potencialius rinkos vertžių svyruvimus. Su klientais sudaromos papildomo užstatoto reikalavimo sutartys. Šiu finansinių priemonių kredito rizikai valdyti yra neudojamos užliktvirčių priemonės (deponuotas lešas ar vertybinių popieriai), todėl Vadovybė mano, kad kredito rizika susijusi su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis nėra reikšminga.

Bendras rizikos vertinimai

Toliau pateikiame fentaleje maža rizika yra laikomi patikimi sandoriai, t.y. gera finansinė būklė, stabili veikla, sutartys vykdomos be esminių pažeidimų, gautinos sumos nepradeilstos, gautinos paskolos nepradeilstos iki vienerių metų. Piniginės lešos laikomos mažos rizikos, jos yra laikomos ES šalių bei JAV bankuose, kurų patruonuojantys bankai turi investicinius reitingus bei ta pinigu dalis ES šalių bei JAV Brokerių platformų sąskaitose, kuri padengta įsipareigojimais toje pačioje platformoje, gautinos sumos, kuriomis padengti iš klientų yra pažinti užstatali.

Aukštėsne rizika yra vertinami sandoriai, kur yra nustatyti nuostolių įvykiai ir yra paskolos negražinimo rizika, taip pat pinigai ES šalių bei JAV Brokerių platformų sąskaitose.

Neklasifikuota rizika yra tokia pozicija, kurios neturi jokio kredito rizikos vertinimo.

Mažos rizikos nuosavybės vertybinių popierių laikomi tie, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose.

Mažos rizikos skolos vertybinių popierių laikomi BBB- ir aukštėsnio reitingo vertybinių popieriai, aukštėsnes rizikos – žemesnio nei BBB- vertybinių popieriai.

2019 m. gruodžio 31 d.:	Maža rizika	Aukštėsne rizika	Neklasifi-kuota	İš viso
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką:				
Vertybinių popierių vertinamų tikraja verte per pelną (nuostolius)	903,301	-	-	903,301
Pinigai ir pinigu ekvivalentai	791,113	-	-	791,113
Isduotos paskolos	181,184	441,163	-	622,347
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	237,710	107,295	16,257	361,262
Išvestinės finansinės priemonės		976	-	976
İš viso	2,113,308	649,434	16,257	2,678,999

2018 m. gruodžio 31 d.:	Maža rizika	Aukštėsne rizika	Neklasifi-kuota	İš viso
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką:				
Vertybinių popierių vertinamų tikraja verte per pelną (nuostolius)	1,184,594	-	-	1,184,594
Pinigai ir pinigu ekvivalentai	846,295	-	-	846,295
Isduotos paskolos	230,983	118,038	2,437	352,358
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	314,024	75,564	22,786	412,374
Išvestinės finansinės priemonės		16,449	-	16,449
İš viso	2,576,896	209,951	26,223	2,811,070

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Turnėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (tėsinys)

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdylį užsienio valiutos riziką. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginių įsipareigojimų skirtinomis viliutomis buvo tokie (ekvivalentas eurais):

	2019 m. gruodžio 31 d.		2018 m. gruodžio 31 d. (koreguota)	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
EUR*	2.2.409.785	537.318	2.452.181	478.467
USD	212.001	168.786	306.746	293.894
PLN	6.513	-	41.417	-
SEK	11.066	-	10.717	-
NOK	38.003	-	-	-
Kitos valiutos	1.651	-	9	502
Is viso	2.678.999	706.104	2.811.070	772.963

*2018 metais atmainančiu laikotarpiu saugados, materialusis ir nematerialusis ligalaikis turtas buvo atvaizduoti kaip finansinis turtas, kadangi šis turtas nėra finansinis turtas, 2019 metų finansinėse ataskaitose pakoreguota palyginamoji 2018 m. informacija, kad atlikty 2019 m. pateikimą.

Žemiau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Bendrovės pelno prieš mokesčius bei nuosavo kapitalo jautrumas galimiems užsienio valiutos pokyčiams, visus klaus kintamuosius laikant pastoviais (atsizveldiant) piniginio turto ir įsipareigojimų liknuių verčių pokyčius).

	Pokytis	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
USD	-10 proc.	(4.322)	(1.285)
PLN	-10 proc.	(651)	(4.142)
SEK	-10 proc.	(1.107)	(1.072)
NOK	-10 proc.	(3.800)	-
Kitos valiutos	-10 proc.	(165)	(59)
Is viso	-10 proc.	(10.045)	(6.550)

Jautrumas užsienio valiutos rizikai skaičiuojamas ivertinant galimus nuostolius iš atvirų pozicijų, t. y. atvira valiutų pozicija yra padauginama iš tiketino valiutų kurso pokyčio.

Patūkanų normos rizika

Patūkanų normos rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, per pelną (nuostolius) bendruju pajamų ataskaitoje apskaltyto likraja vertė kainos pokyčio, susijusio su rinkos patūkanų normos pokyčiais.

Bendrovės suteiktos ir gautos paskotos yra su fiksuočia patūkanų norma. Todėl Bendrovė nepaliria patūkanų normos rizikos.

UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(euras, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (teislinys)

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajęgs įvykdylė savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės politika yra palaiikių pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekių arba užsiūkrinti finansavimą per atiliukamą kiekį kredito linijų ar kitus skolinimosi instrumentus, siekiant įvykdylė įsipareigojimus tiek esant jprastoms, tiek sudėtingoriams sąlygoms, nepatiriant neprimitinų nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputacijos.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytais rizikų ribojančias tvarkas ir veiklos testinimo planus, įvertinanči Bendrovės teikiamų paslaugų priimtinumą ar neprimitinumą, vykdant produkty ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinanči jų kontrolės pakankamumą.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2019 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino /Pareikalavus	Iš viso
Įsipareigojimai						
Lizingo (Finansinės nuomos) įsipareigojimai	3.633	11.030	62.105	-	-	76.768
Prekybos skolos	84.911	-	-	-	-	84.911
Kiti finansiniai īsipareigojimai	-	-	-	-	78.613	78.613
Įvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	91.961	91.961
Gautos paskolos	-	-	-	-	182.473	182.473
Iš viso įsipareigojimai	88.544	11.030	62.105	-	353.047	614.726

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2018 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metu, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino /Pareikalavus	Iš viso
Įsipareigojimai						
Lizingo (Finansinės nuomos) įsipareigojimai	1.673	5.873	47.227	-	-	54.973
Prekybos skolos	193.746	-	-	-	-	193.746
Kiti finansiniai īsipareigojimai	-	-	-	-	23.322	23.322
Įvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	18.737	18.737
Gautos paskolos	-	-	-	-	290.152	290.152
Iš viso įsipareigojimai	195.819	5.873	47.227	-	332.211	580.930

Operacinė rizika

Rizika patirių nesloginių ir netesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procesų, darbuotojų klaidų ir (ar) netesių veiksmų bei informacinių sistemų ir technologijų veiklos autrikimų arba dėl išorės veiksnų ilakos.

Operacinės rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatyto rizikos pagireiškima ribojančias tvarkas, draudžiant Bendrovės materialųjų turta, įvertinanči Bendrovės teikiamų paslaugų priimtinumą ar neprimitinumą, vykdant produkty ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinanči jų kontrolės pakankamumą.

Vidaus kapitalas operacinės rizikai apskaičiuojamas taikant bazinio indikatoriaus metodą vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu 575/2013 (CRDIV/CRR).

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Turnėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (tęsinys)

Operacinių rizikų (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleista operacinių rizikos apskaičiavimas pagal bazinio indikatoriaus metodą tūkstančiais eurų:

2019 m. gruodžio 31 d.	Metal -3	Metal -2	Praėjusieji metai	Vidurkis
1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ	1.808	1.799	2.302	1.970
KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	-	-	-	15%
Pozicijos rizikos vertė, Tūkst. EUR (Vidurkis * koeficientas)	-	-	-	298
Kapitalo poreikis, Tūkst EUR (298*12,6)	-	-	-	3.725

2018 m. gruodžio 31 d.	Metal -3	Metal -2	Praėjusieji metai	Vidurkis
1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ	1.622	1.808	1.799	1.743
KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	-	-	-	15%
Pozicijos rizikos vertė, Tūkst. EUR (Vidurkis * koeficientas)	-	-	-	261
Kapitalo poreikis, Tūkst EUR (261*12,5)	-	-	-	3.263

Finansinio turto ir finansinių išpareigojimų tikrosios vertės

Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje šie finansinio turto ir finansinių išpareigojimų straipsniai nėra atvaizduoti likraja vertė; pinigai ir pinigu ekvivalentai, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai epmokėjimai, sutekintos paskolas, gautos paskolas, kitų finansinių išpareigojimų, prekybos skolos. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šio turto ir išpareigojimų likroji vertė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. apytiksliai prilygsta jų apskaitinei vertei. Prekybos gautinų bei mokėtinų sumų bei paskoluų ir kito neišvestinio finansinio turto ir išpareigojimų likroji vertė buvo prilyginta apskaitinei vertei dėl salyginai trumpo susijusiuose instrumentų termino (3 lygis).

Lentelėje žemiau spibendrintas Bendrovės finansiniai turtais ir išpareigojimai, apskaitomi likraja vertė. Finansiniai instrumentai pateikti trimis tikrosios vertės lygtis, kaip aprašyta pastaboje „Apskaitos principai“.

2019 m. ir 2018 m. nebuvu finansinių instrumentų perklauskavimo iš vleno lygio į kitą.

Finansinio turto ir išpareigojimų tikrosios vertės nustatymas buvo atliktas finansinės būklės ataskaitos dieną.

2019 m.:	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Iš viso
Įvestinės finansinės priemonės, turtas (13 pastaba)	-	976	-	976
Įvestinės finansinės priemonės, išpareigojimai (12 pastaba)	-	(91.061)	-	(91.961)
Vertybinių popierių vertinamai likraja vertė per pelną (nuostolius) (11 pastaba):	-	-	-	-
Skolos vertybinių popierių	-	-	-	-
Nuosavybės vertybinių popierių	903.301	-	-	903.301
Iš viso	903.301	(90.985)	-	812.316

2018 m.:	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Iš viso
Įvestinės finansinės priemonės, turtas (12 pastaba)	-	15.449	-	15.449
Įvestinės finansinės priemonės, išpareigojimai (12 pastaba)	-	(18.737)	-	(18.737)
Vertybinių popierių vertinamai likraja vertė per pelną (nuostolius) (11 pastaba):	-	-	-	-
Skolos vertybinių popierių	-	379.703	-	379.703
Nuosavybės vertybinių popierių	804.891	-	-	804.891
Iš viso	804.891	376.415	-	1.181.306

Visų Bendrovės turimių išvestinių finansinių instrumentų likroji vertė priskirta Lygiui 2. Didžiausią jų dalį sudaro sandoriai dėl kainų skirtumo (CFD), kurių perkainojimas pagrįstas rinkoje prielnamais kintamaisiais.

UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (teisiny)

Kapitalo valdymas

Bendrovės kapitalas apskaičiuojamas ir paskirstomas rizikoms vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (2013/36/EU), Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu 675/2013 (CRDIV/CRR), Basel III bei Lietuvos Respublikos teisės aktais. Bendrovės kapitalo valdymo tikslių:

- 1) Laikytis Europos Sąjungos nustatytų kapitalo reikalavimų bei pagrindinio akcininko nustatytų ankšteinių siektinių kapitalo pakankamumo reikalavimų,
- 2) Užtikrinti Bendrovės veiklos testinumą, grąžą akcininkams bei naudą kitoms suinteresuotoms šaliims.
- 3) Skatinant Bendrovės verslo vystymą tvirtinti kapitalo bazės pagalba.

Kiekvieną ketvirtį priežiūros institucijai teikiamą informaciją apie kapitalo pakankamumą, vadovaujantis Europos Sąjungos ir Lietuvos Banko reikalavimais, Bendrovės kapitalas skirstomas į 2 lygius:

- 1) 1 lygio/Bendrą pirmo lygio nuosavą (CET 1) kapitalą sudaro įregistruotas kapitalas, praėjusią finansinių metų nepaskirstytas pelnas, kiti rezervai, sukauptais kitos bendroslės pajamos, vertės koregavimai pagal riziką ribojančiais principais pagrįsto vertinimo reikalavimus, sumažinti nematerialiuoju turtu, išankstiniai apmokėjimai bei atidėtu mokesčiu turtu.
- 2) 2 lygio kapitalą sudaro kiti poreinamojo laikotarpio koregavimai susiję su sukaupomis kitomis bendroslėmis pajamomis.

Bendrovė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. 2 lygio kapitalo naturejo.

Pagal riziką įvertintas turtes apskaičiuojamas naudojant rizikos svorius, kurie priskiriama klasėms pagal turto pobūdį ir sandorio šalių tipą, atsižvelgiant taip pat į užtikrinimo priemones ir garantijas, kurios pripažintos tinkamomis rizikos mažinimui. Atitinkamai, su tam tikrais patikslinimais, pagal riziką įvertintamos ir nebalansinės pozicijos.

Lentelėje žemliau pateikiama kapitalo sudėtis bei Bendrovės rodikliai už gruodžio 31 d. pasibaigusius metus. Atsižvelgiant į priežiūros institucijų reikalavimus, Bendrovė yra taikomas 8% kapitalo pakankamumo reikalavimas. Be to, 2016 m. buvo pristatyti nauji kapitalo rezervai, kuriuos Bendrove turi vykdyti, t.y. 2016 m. vienma A klasės finansų mokėlių įmonėms Lietuvoje pradėtas taikyti papildomas kapitalo apsaugos rezervas 2,5%. 2019 m. ir 2018 m. Bendrovė laikėsi jai keliamų kapitalo reikalavimų.

	Rodikliai (tūkstančiai eurų)	2019 m.	2018 m.
1. Įmonės pirmo lygio kapitalas	2.331	2.173	
1.1. Istatinis kapitalas	1.583	1.593	
1.2. Rezervai	168	159	
1.3. Bendra papildomo vertinimo rezultatų koregavimo (AVA) įvertinė vertė	(4)	(4)	
1.4. Ankšteinių metų pelnas	4	3	
1.5. Atskaitinių metų pelnas	644	472	
1.6. Nematerialus turtas	(6)	(12)	
1.7. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	(12)	(5)	
1.8. Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpų saeudos	(47)	(33)	
2. Kapitalo poreikis KP	7.616	6.831	
2.1. Kredito rizikai	2.215	1.516	
2.2. Pozicijų rizikai	1.388	1.801	
2.3. Užsienio valiutos kurso rizikai	100	163	
2.4. Operacinei rizikai	3.688	3.283	
2.5. Kredito vertinimo koregavimo rizikai	125	88	
3. Kapitalo pakankamumo koeficientas (1eilutė / 2 eilutė)	31,01%	31,81%	

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

KITOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA GRYNOSIOS PASLAUGŲ IR KOMISINIŲ PAJAMOS

	2019 m.	2018 m.
Paslaugų ir komisinių pajamos:		
Komisinių pajamos	1.644.182	1.754.975
Vertinimo ir konsultavimo paslaugos	1.064.697	644.246
Vertybinių popierių apskaita ir saugojimas	405.056	305.080
Rinkos formavimo ir kitos paslaugos su fiksuočiu mokesčiu	232.809	178.803
Apskaitos paslaugos	31.097	4.200
Valiutos konvertavimo pajamos	28.248	34.826
Iš viso paslaugų ir komisinių pajamų	3.406.088	2.922.130
Paslaugų ir komisinių sąnaudos:		
Mokesčiai terpininkams	(137.302)	(423.727)
Mokesčiai būreliams, depozitoriumams	(141.294)	(139.405)
Mokesčiai už prieigą prie prekybos ir duomenų platformų	(28.538)	(22.557)
Programinės įrangos palaišymas	(48.158)	(59.543)
Konsultacijos	(96.760)	(169.010)
Kitos sąnaudos	(60.417)	(59.386)
Iš viso paslaugų ir komisinių sąnaudų	(510.467)	(863.837)
Grynosios paslaugų ir komisinių pajamos	2.895.621	2.068.493

2 PASTABA GRYNOSIOS PALŪKANŲ PAJAMOS

	2019 m.	2018 m.
Palūkanų pajamos:		
Palūkanos už bankų sąskaitose laikomas lešas	87.356	205.718
REPO sandorių palūkanos	16.732	17.713
Palūkanos už paskolas	27.793	6.318
Iš viso palūkanų pajamų	131.881	229.749
Palūkanų sąnaudos:		
Palūkanos už paskolas	(22.938)	(29.768)
Iš viso palūkanų sąnaudų	(22.938)	(29.768)
Grynosios palūkanų pajamos	108.943	199.981

**UAB FMJ "Orion securities", Jmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

3 PASTABA GRYNASIS PEŁNAS (NUOSTOLIS) IŠ OPERACIJŲ VERTYBINIAIS POPIERIAIS IR ĮVESTINĖMIS FINANSINĖMIS PRIEMONĖMIS BEI OPERACIJŲ UŽSIENIO VALIUTA

	2019 m.	2018 m.
Realizuotas pelnas (nuostolis) iš prekybos akcijomis	93.372	(34.234)
Teliašama (nėrašama) valiutų kurų pasikeitimo įtaka	1.215	(1.259)
Grynosios dividendų pajamos	1.268	7.475
Finansinio turto ir ūspareigojimo vertlinamų likraja vertė per pelną (nuostolius) nerealizuotas perkainojimo rezultatas, gryna vertė	(55.946)	39.259
Iš viso	39.897	11.241

4 PASTABA VERTĖS SUMAŽĒJIMO POKYTIS IR KITI ATIDĖJINIAI

	2019 m.	2018 m.
Bločų paskolų vertės sumažėjimo pokytis (11 ir 14 pastabos)	(13.502)	(3.093)
Baudų ir delspinigų sąnaudos	(2.605)	(10.000)
Iš viso	(16.107)	(13.093)

5 PASTABA PERSONALO SĄNAUDOS

	2019 m.	2018 m.
Darbuotojų darbo užmokesčis	(1.230.603)	(707.002)
Socialinio draudimo sąnaudos	(19.816)	(202.139)
Nepanaudotų atostogų sukaupimo pasikeitimas	(22.218)	5.931
Įmokos į garantinių fondų	(1.969)	(1.242)
Iš viso	(1.274.808)	(904.452)

6 PASTABA NUSIDĒVĒJIMAS IR AMORTIZACIJA

	2019 m.	2018 m.
Transporto priemonių, įrangos ir įrengimų nusidēvėjimas	(25.877)	(18.583)
Nematerialaus turto amortizacija	(8.323)	(7.069)
Iš viso	(32.200)	(25.652)

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

7 PASTABA ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2019 m.	2018 m.
Reklamos ir marketingo sąnaudos	(207.150)	(113.939)
Mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	(93.483)	(103.512)
Parama	(131.500)	(45.000)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(84.027)	(75.286)
Teisinės paslaugos	(70.616)	(107.483)
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruocijų sąnaudos	(104.328)	(75.411)
Transporto prelemonių nuoma ir priežiūros sąnaudos	(56.520)	(59.876)
Draudimo sąnaudos	(17.898)	(13.944)
Biuro išlaidos	(38.113)	(66.212)
Buhalterinės apskaitos paslaugos	(72.779)	(56.598)
Klientinės sąskaitos kompensavimai	(7.435)	(1.201)
Ryšio sąnaudos	(50.588)	(39.630)
Kita	(58.550)	(56.737)
IS viso	(1.002.987)	(808.829)

8 PASTABA PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose	791.113	846.205
IS viso	791.113	846.296

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pinigus sudarė pinigai Lietuvos ir užsienio bankų einaamosios sąskaitose bei užsienio finansų maklierių įmonėse įvairia valiuta. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. trumpalaikų terminuotųjų indėlių Bendrovė neturėjo.

UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA PELNO MOKESTIS

	2019 m.	2018 m.
Pelno mokesčio sąnaudu (pajamų) komponentai		
Atskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	113.493	90.742
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(7.204)	11.061
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskalytos bendruju pajamų atskaitoje	106.289	101.803

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Turto vertės sumažėjimas	96.029	82.527
Atostoginių sukaupimasis	1.323	937
Nerealizuotas pelnas/nuostolis iš finansinio turto perkainavimo	36.381	1.242
Atidėtojo pelno mokesčio turtes prieš realizacines vertes sumažėjima	132.733	84.706
Atimti: realizacines vertes sumažėjimas	(49.600)	(49.600)
Atidėtojo pelno mokesčio turas, grynaja verte	83.133	35.108
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Atidėtasis pelno mokesčis, grynaja verte	12.470	5.266

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo apskaičiuoti naudojant 15 proc. tarifą.

Bendrovė laikinųjų skirtumų prieš ir po mokesčinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2017 m.	Pripažinta bendruju pajamu ataskaitoje	2018 m.	Pripažinta bendruju pajamu ataskaitoje	2019 m.
Turto vertės sumažėjimas	87.084	(4.537)	82.527	13.502	96.029
Socialinio draudimo mokesčiai	14.124	(13.187)	937	386	1.323
Nerealizuotas pelnas/nuostolis iš finansinio turto perkainavimo	57.257	(56.015)	1.242	34.139	35.381
Laikinujų skirtumų iš viso	158.445	(73.739)	84.706	48.027	132.733
Atimti: realizacines vertes sumažėjimas	(49.600)	-	(49.600)	-	(49.600)
Atidėtasis pelno mokesčis, grynaja verte	18.327	(11.061)	5.266	7.204	12.470

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Turnėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

10 PASTABA KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	233.525	41.089
Kitos turtas	27.966	23.385
Is viso	261.491	64.474

11 PASTABA PREKYBOS GAUTINOS SUMOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Is pirkėjų gautinios sumos	392.605	426.347
Išankstiniai apmokėjimai	43.237	49.366
Is pirkėjų gautinios sumos susiję su sandoriais dėl kainų skirtumų	9.263	6.794
Sukauptas CFD komisiniis mokesčiis	2.428	2.394
Is viso	447.431	484.901
Atimti: abejolinių prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas	(86.188)	(72.527)
Is viso	361.262	412.374

Is pirkėjų gautinios sumos yra be palūkenų ir paprastai jų apmokejimo terminas yra 30 dienų.

Is pirkėjų gautinoms sumoms ir išankstinių apmokėjimų, kurų nominali vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 88 tūkst. eurių (73 tūkst. eurių 2018 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaičytas 100 proc. vertės sumažėjimas.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasiskelimas 2019 m. ir 2018 m. yra įtrauktas į vertės sumažėjimo ir kitų atidejimų sąnaudas.

Bendrovės is pirkėjų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų senaties analizė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pateikiama finansinių rizikų valdymo pastabos kredito rizikos dalyje.

Gautinoms sumoms ir išankstiniams apmokėjimams apskaičyto vertės sumažėjimo judėjimas:

	Is pirkėjų gautinios sumos	Išankstinių apmokėjimai
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	(48.848)	(26.580)
Vertės sumažėjimas	(44)	-
Vertės sumažėjimo nurašymas	945	-
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	(45.947)	(26.580)
Vertės sumažėjimas	(13.642)	-
Vertės sumažėjimo nurašymas	-	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	(59.589)	(26.580)

**UAB FM| "Orion securities", įmonės kodas - 122033015, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

12 PASTABA VERTYBINIAI POPIERIAI VERTINAMI TIKRAJA VERTE PER PELNA (NUOSTOLIUS)

	2019 m. gruodžio 31 d.			2018 m. gruodžio 31 d.		
	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3
Nuoosavybės vertybinių popieriai						
Baltijos šalys	594.722	-	-	448.240	-	-
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	140.051	-	-	204.759	-	-
Kitos Europos Sąjungos valstybės	10.520	-	-	17.851	-	-
Kitos šalys	18.236	-	-	-	-	-
Iš viso nuoosavybės vertybinių popieriai	761.529	-	-	671.850	-	-
Kolektyvinio investavimo subjekčių vienetai						
Kitos Europos Sąjungos valstybės	1.095	-	-	-	-	-
Baltijos šalys	140.677	-	-	133.041	-	-
Iš viso kolektyvinio investavimo subjekčių vienetai	141.772	-	-	133.041	-	-
Skolos vertybinių popieriai						
Baltijos šalys	-	-	-	-	379.703	-
Iš viso skolos vertybinių popieriai	903.301	-	-	804.891	379.703	-
Iš viso prekybiniai vertybinių popieriai	903.301	-	-	804.891	379.703	-

Skolos vertybinių popierijų svertinimai pajamingumai ir trukmės pateikiti lentelėje:

	2019 m.		2018 m.	
	%	Terminas (metais)	%	Terminas (metais)
Struktūrinės obligacijos	-	-	8	3,00
Subordinuotos obligacijos	-	-	7	6,80

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

43 PASTABA IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS

Išvestinės finansinės priemonės yra iš esmės naudojamos apsidrausti nuo rizikos vadovaujantis Bendrovės rizikos valdymo politika. Bendrovė įsigija sandorius dėl kainų norėdama apsidrausti nuo išleistų sandorių dėl kainų tikrosios vertės svyraimų rizikos.

Išvestinės finansinės priemonės vertė tampa teigama (turtu) arba neigama (įsipareigojimais) dėl akcijų kainų svyraimų atsižvelgiant į sudarytų sandorių sąlygas.

Suminės turimų finansinių priemonių sutarčių apimtys gali svyruoti neviršijant Bendrovės nustatyti apribojimų. Finansinių priemonių turto bei įsipareigojimų tikrosios vertės gali žymiai svyruoti priklausomai nuo rinkos aplinkybių.

Išvestinti finansinių priemonių tikrosios vertės parodytos toliau pateikiame lentelėje.

	Nominaliosios vertės (nurodytos sutartyje)	Tikrosios vertės	
		Turtas	Įsipareigojimai
2019 m. gruodžio 31 d.			
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų vertybinių popierių pagrindu)	519.595	-	90.985
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų analogiškų sandorių dėl skirtumų pagrindu)	32.170	976	976
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti pasiskolinintų vertybinių popierių pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (Bendrovės įsigyt)	-	-	-
18 viso	551.766	976	91.961
2018 m. gruodžio 31 d.			
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų vertybinių popierių pagrindu)	434.010	-	3.288
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų analogiškų sandorių dėl skirtumų pagrindu)	37.488	4.532	4.532
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti pasiskolinintų vertybinių popierių pagrindu)	22.565	10.917	10.917
Sandoriai dėl kainų skirtumų (Bendrovės įsigyt)	-	-	-
18 viso	494.043	15.449	18.737

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

14 PASTABA PASKOLOS

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Paskolos užtikrintos vertybinių popierių užstatu	181.184	230.983
Paskolos susijusioms šalimai	-	-
Kitos paskolos	451.023	131.375
Iš viso	632.207	362.358
Iš viso vertės sumažėjimo nuostoliai:	(9.860)	(10.000)
Kitos paskolos	(9.860)	(10.000)
Iš viso sutelktų paskolų klientams gryja įvertinimas	622.347	352.358
Iš viso sutelktų paskolų ilgalaikė dalis	285.000	-
Gauto užstato tikroji vertė (neaudituota)	473.480	542.352

* Gaučią užstata sudaro vertybinių popierių; jų panaudojimo aplinkybės numatybos sutarbyje su klientais.

2019 m. gruodžio 31 d. galiojusių sutelktų paskolų sutartinių terminalų buvo nuo 3 mėn. iki 96 mėn. Vidutinė sutelktų paskolų palūkanų norma 2019 m. buvo 7,5 proc..

2018 m. gruodžio 31 d. galiojusių sutelktų paskolų sutartinių terminalų buvo nuo 2 mėn. iki 6 mėn. Vidutinė sutelktų paskolų palūkanų norma 2018 m. buvo 8,5 proc..

Paskolų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra apskaitomas vertės sumažėjimo ir kitų atidejinų sąnaudų straipsnyje.

Paskolų ilgalaikė dalis palyginuota prie kito ilgalaikio turto balanso straipsnio kartu su sumoketais ilgalaikiais išankstiniais mokėjimais.

Paskolų vertės sumažėjimo judejimas:

	Individuali nuostatytas vertės sumažėjimas
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	(10.000)
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	(10.000)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	(9.860)

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

16 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUS TURTAS

	Transporto priemonės	Kitais materialusis turtas	Materialus turtas iš viso	Nematerialus turtas
Įsigijimo savikaina:				
2017 m. gruodžio 31 d.	-	104.732	104.732	118.557
Įsigijimai	54.958	20.466	75.424	7.828
Nurašymai ir pardavimai	-	(10.180)	(10.180)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	54.958	115.038	169.996	126.385
Įsigijimai	40.014	18.053	58.067	-
Nurašymai ir pardavimai	-	(46.084)	(46.084)	(87.044)
2019 m. gruodžio 31 d.	94.972	87.007	181.979	39.341
Nusidėvėjimas				
2017 m. gruodžio 31 d.	-	76.424	76.424	106.637
Nurašymai ir pardavimai	-	(10.185)	(10.185)	-
Nusidėvėjimo sąnaudos per metus	3.053	15.559	18.612	7.250
2018 m. gruodžio 31 d.	3.053	81.798	84.851	113.887
Nurašymai ir pardavimai	-	(43.246)	(43.246)	(87.031)
Nusidėvėjimo sąnaudos per metus	17.108	18.725	35.833	6.323
2019 m. gruodžio 31 d.	20.161	57.275	77.436	33.179
Likutinė vertė:				
2017 m. gruodžio 31 d.	-	28.308	28.308	11.920
2018 m. gruodžio 31 d.	51.905	33.240	86.145	12.498
2019 m. gruodžio 31 d.	74.811	29.732	104.543	6.162

Ilgalaikis nematerialusis turtas apima kompiuterinės programos ir licencijas jomis naudotis.

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas nebuvvo įkeistas trečiųjų šalių naudai.

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nuosavybės teises į visą ilgalaikį materialųjį turą.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 27 tūkst. eurų, buvo pilnai nusidėvėjusi (41 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo, turto sudaro kompiuterinė technika.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialojo turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 107 tūkst. eurų, buvo pilnai nusidėvėjusi (107 tūkst. eurų 2018 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo, turto sudaro programinė įranga ir licencijos.

**UAB FMJ "Orion securities", Jmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

16 PASTABA GAUTOS PASKOLOS IR FINANSINIS LIZINGAS

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Lizingas (Finansinė nuoma) – po vienerių metų mokėtinės sumos	62.105	51.100
VISO	62.105	51.100
Lizingas (Finansinė nuoma) – per vienerius metus mokėtinės sumos	14.663	-
Saskaitos limito paskolos (kreditiniai likučiai einamosiose saskaitose)	187.810	290.152
VISO	182.473	290.152
Iš viso	244.578	341.262

	2019	2018	2019	2018
	Vidutinė trukmė	Vidutinės palūkanų normos		
Lizingas (Finansinė nuoma)	60 mėn.	60 mėn.	2,53 %	2,53 %
Saskaitos limito paskolos (kreditiniai likučiai einamosiose saskaitose)	Neterminuota	Neterminuota	1 – 2 %	1 – 2 %

17 PASTABA KITI FINANSINIAI ISIPAREIGOJIMAI

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinės sumos už trumpąjį pozicijų išsigijma	78.613	23.322
Finansinių isipareigojimų bendra apskaitinė vertė iš viso:	78.613	23.322
Sudėtingos sumos*	"	"
Finansinių isipareigojimų grynoji apskaitinė vertė iš viso:	78.613	23.322

* finansinės veiklos kylančiu isipareigojimu pokyčiai:

	2018 m. gruodžio 31 d.	Paskolu gavimas	Paskolu (gręžinimas)	Tikrosios vertės pasikeitimas	Palūkanų saunaudos	Sumokėtos palūkanos	2019 m. gruodžio 31 d.
Gautos paskolos	290.152	3.651.070	(3.758.749)	-	13.094	(13.094)	182.473
Išvestinės finansinės priemonės	18.737	-	-	73.224	-	-	91.961
Kiti finansiniai isipareigojimai	23.322	-	-	65.291	-	-	78.613
Total	332.211	3.651.070	(3.758.749)	128.515	13.094	(13.094)	353.047

18 PASTABA SU DARBO UŽMOKESČIU SUSIJĘ ISIPAREIGOJIMAI

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos nepanaudotos atstogos	78.095	63.877
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	28.142	34.692
Sukauptos sumos, išmokėtos 2020 metais	14.518	-
Mokėtinos įmokos Norvegijos mokesčių inspekcijai	-	11.499
Iš viso	118.755	100.068

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

19 PASTABA KITI TRUMPALAIKIAI (SI)PAREIGOJIMAI

	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	28.955	42.348
Mokėtinės PVM mokesčis	19.412	26.878
Kiti mokėtiniai mokesčiai biudžetui	3.230	3.230
Školas atskaitingiem asmenims	1.598	455
Iš viso	63.105	72.711

PASTABA KAPITALAS IR PRIVALOMAS REZERVAS
Istatinių kapitalas

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 78.572 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos vertė – 20,27 EUR, o įstatinis kapitalas – 1.592.654 EUR.

Bendrovės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat seka, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalauja Lietuvos Respublikos akcinijų bendrovų įstatymas. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko visus minėtus reikalavimus.

Kapitalo pakankamumo rodiklis ateikleidžiamas Finansinių rizikų valdymo pastabojje Kapitalo valdymo skyriuje.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. I jį privaloma kasmet pervesli ne mažiau kaip 5 proc. grynojo apskaičiinto palno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo pilnai suformavusi privalomajį rezervą. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas kaip dividendai, bet gali būti naudojamas būsimųjų nuostolių padengimui.

Nepaskirstytasis pelnas

Per ataskaitinius 2019 metus Bendrovė akciniųkų sprendimu paskyrė ir išmokėjo 460 tūkst. Eur dividendų.

**UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033916, adresas: Antano Tamėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

20 PASTABA PAVESTAS VALDYTI TURTAS (NEAUDITUOTA)

Pavestas valdyti turtas bei įsipareigojimai apskaitomi nebalansinėse sąskaitose.

		2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai	-	-
II.	Valdomas Klientų turtas	1.007.512.929	826.529.624
II.1.	Klientų pinigai	15.868.202	24.428.200
II.1.2.	Klientų vardu įgyti vertybinių popieriai	511.044.580	329.221.180
II.1.3.	Apskaitomi Klientų vertybinių popieriai, kurie atstovaujami Lietuvos centriniam vertybinių popierų depozitoriume	480.128.867	472.453.963
II.1.4.	Įkeisti klientų vertybinių popieriai	-	-
II.1.5.	Vertybinių popieriai įsigytii iš klientų pagal atvirkštinio atpirkimo sutartis	473.480	426.281
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai	-	-
IV.	Klientų sudarytų sandorių bei įvestinių finansinių priemonių su trečiąja šalimi suma	354.147	1.568.196
V.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su trečiąja šalimi	294.709	103.004
VI.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su įmone	717.762	799.983
VI.1.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė kaip CFD svertą įsigijo vertybinių popieriai	685.356	469.877
VI.2.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė sudarė CFD su trečiąja šalimi	32.406	330.306
Iš viso		1.008.879.547	828.997.807

21 PASTABA NEAPISRĘŽTI ĮSIPIAREIGOJIMAI

Mokesčių inspekcija Bendroveje nėra atlikusi išsamaus mokesčių patikrinimo. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per penkerius po ataskaitinių mokesčinių metų iš eiles elančius metus patikrinti buhalterinės knygos ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomas jokių aplinkybių, dėl kurių galėtų iškilti potencialius reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

**UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2019 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

22 PASTABA SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Šalyse yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šalies priimančių finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalyse yra jos akciniųkai ir kitos įmonės, kurias kontroliuoja Bendrovės akciniųkai.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2019 m. ir likučiai 2019 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinios sumos / Paskolos	Mokėtinios sumos	Dividendai
Akciniųkai	-	-	56 597	-	460.000
Kitos susijusios įmonės	71 333	125 017	56 739	-	-
Iš viso	71 333	125 017	113 336	-	460.000

2019 m. Bendrovė teikė UAB „Orion asset management“ darbuotojų valdomiems fondams fondų vienelų platinimo paslaugas.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2018 m. ir likučiai 2018 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinios sumos / Paskolos	Mokėtinios sumos	Dividendai
Akciniųkai	-	-	589	-	355.000
Kitos susijusios įmonės	41 667	133 816	38 884	8 333	-
Iš viso	41 667	133 816	39 463	8 333	355.000

2018 m. Bendrovė teikė UAB „Orion asset management“ darbuotojų valdomiems fondams fondų vienelų platinimo paslaugas.

Bendrovė neturi jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaltė jokių vertes sumaičiųjų atbeiginioms skoloms susijusioms su gautinomis sumomis iš susijusių šalių.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2019 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokesčis iš viso sudarė 102 tūkst. eurų (2018 m. – 45 tūkst. eurų). Bendrovės vadovybė 2019 m. sudarė 1 darbuotojas (2018 m. sudarė 1 darbuotojas). 2019 m. ir 2018 m. Bendrovės vadovybėi nebuvu suteiktos jokių garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo. 2017 m. birželio mėn. 1 d. įmonėje buvo sudaryta valdyba. 2019 metais atlygis valdybos nariams mokamas nebuvu (2018 metais atlygis valdybos nariams sudarė – 10 tūkst.eurų).

23 PASTABA IJVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DIENOS

Vadovybės nuomone, COVID-19 viruso pandemija tiesiogiai paveikė įmonės veiklos rezultatus. Kapitalo rinkos jau palyre smarkų kritimą (20-40%) ir tai atneše didelių nuostolių įmonės klientams, nes sumaičioju valdomu finansiniu aktyvu vertė, įvesčių karantinai daugumoje šalių jau tiesingiai perduos neligiamą finansinį poveikį daugumai verslui. Dėl aukščiau paminėtų veiksnių egzistuoja pakankamai aukštas neapibėžumas dėl tolimesnio ekonominis vystymosi, kuris galėtų turėti įtakos atitekė finansiniams ir veiklos rezultatams.

Atsižvelgiant į įvykius, vadovybė jau svarsto apie naujus produktus, kaštų optimizavimą, procesų efektyvinimą. Dauguma paslaugų teikiamos nuotolinii būdu, procesai nesustojo. Pagrindinės Bendrovės teikiamas paslaugos leidžia Bendrovėl užsiltikrinti minimaliai reikalanging pajamas veiklos testinumui.

Kitų reikšmingų įvykių po finansinės būklės ataskaitos dienos Bendrovėje nebuvu.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašyto: 2020 m. kovo 18 d.



Direktorius
Alitus Jakubėlis



Dalnius Minelga
Buhalteris pagal įgaliojimą