

UAB FMĮ "Orion Securities"

BENDROVĖS 2021 METŲ METINIS PRANEŠIMAS IR
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

TURINYS

	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
2021 M. METINIS PRANEŠIMAS	7
<u>FINANSINĖS ATASKAITOS:</u>	
BENDRŲJŲ 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	37

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB FMĮ Orion securities akcininkams:

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**Nuomonė**

Mes atlikome UAB FMĮ Orion securities (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito 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 nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindinis audito dalykas	Mūsų atsakas į audito dalyką
Finansinių priemonių pripažinimas ir vertinimas (žr. 12 ir 14 pastabą finansinėse ataskaitose)	
<p>2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės finansinės būklės ataskaitoje apskaitė finansinį turta, kuris apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius) ir kurio vertė sudarė 1 280 tūkst. EUR bei finansinį turta, kuris apskaitomas amortizuota savikaina ir kurio vertė sudarė 590 tūkst. EUR.</p> <p>Didžioji dalis Įmonės finansinių priemonių yra apskaitomos tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma remiantis viešai skelbiamomis aktyvių finansų rinkų vertybinių popierių kainomis ar kita viešai prieinama informacija.</p> <p>Dalis finansinių priemonių, tokių kaip suteiktos paskolos su fiksuota palūkanų norma ir REPO sutartys yra apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.</p>	<p>Be kitų, mes atlikome šias audito procedūras:</p> <p>Atsirinktoms finansinių priemonių pozicijoms mes atlikome metų pabaigoje pateiktos apskaitinės vertės perskaičiavimą, atsižvelgdami į finansinės priemonės tipą ir atitinkamus apskaitos politikos reikalavimus:</p> <ul style="list-style-type: none">gavome trečiųjų šalių patvirtinimus dėl tam tikrų finansinių priemonių kiekio ir faktinio likučio, tam tikrais atvejais trečiųjų šalių (bankų) patvirtinimuose buvo nurodytos ir rinkos kainos;peržiūrėjome finansinių priemonių, kurios vertinamos amortizuota savikaina, apskaitines vertes 2021 m. gruodžio 31 d. ir įvertinome šių sumų apskaitymo teisingumą, įskaitant palūkanų apskaičiavimą ir vertę;

<p>Finansinės priemonės ir jų vertė Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje sudaro reikšmingą dalį – apie 47% Įmonės turto, todėl mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • atitinkamų finansinių priemonių likučius mes perskaičiavome naudodami viešai prieinamas reguliuojamų rinkų kainas arba kitus prieinamus duomenis ir palyginome juos su atitinkamų finansinių priemonių apskaitinėmis vertėmis Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje.
<p>Paslaugų ir komisinių pajamų pripažinimas (žr. 1 pastabą)</p>	
<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 pajamos 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 2021 m. sudarė 4,5 mln. EUR. Reikšmingi pasikeitimai, susiję su operacijų kiekiu bei taikomų komisinių ir kitų mokesčių pasikeitimu galėtų turėti reikšmingos įtakos ataskaitinių metų Įmonės finansiniams veiklos 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 operacijai ir už kurias apmokėjimas nuskaičiuojamas tiesiai nuo kliento sąskaitos (pagal Įmonės nustatytus įkainius, kurie taip pat numatomi ir sutartyje su klientu), atlikome kontrolės testus bei detaliuosius testus.</p> <p>Patikrinome kontrolės procedūras, susijusias su atliktomis operacijomis:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atsirinkome tam tikrų pajamų įrašus apskaitos sistemoje ir palyginome juos su detalizacijomis Įmonės sistemoje, kurioje fiksuojami sandoriai. • Atsirinktus sandorius patikrinome su operacijomis bankinėse sistemose, per kurias buvo formuojami šie sandoriai (sandorio data, suma, tipas). • Patikrinome, ar už atitinkamas operacijas priskaičiuotas komisinis mokestis atitinka Įmonės taikomus įkainius. • Testavome atliktų sandorių patvirtinimo kontroles – atsirinktas operacijas 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 nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų. 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, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- 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 Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų 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 tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Iš dalykų, 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 neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2020 m. birželio 16 d. buvome paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kas dvejus metus ir bendras nepertraukiamo paskyrimo laikotarpis yra 4 metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikimu, Įmonei 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.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Romanas Skrebneviskis.

Auditorius Romanas Skrebneviskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva
2022 m. kovo 25 d.

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

VADOVO ŽODIS

Pasaulis, vis dar tebekovojantis su pandemija ir jos sukeltais padariniais, susiduria su naujais iššūkiais – karu Europoje (Ukrainoje) ir infliacija.

Kaip bebūtų gaila, deja vakarų pasaulis ir toliau stebi barbariškas Rusijos federacijos atakas prieš taikią ir demokratišką Ukrainos valstybę ir jos žmones. Matome didelius karo pabėgėlių srautus į kaimynines šalis, tuo pačiu ir Lietuvą, brestančią didelę humanitarinę krizę. Suprantame, kad tai didelis išbandymas žmogaus teisėms, tarptautinei bendruomenei ir tarptautinei teisei. Tai karas ir prieš vakarų pasaulio puoselėjamas vertybes.

Karas Ukrainoje ir įvestos tarptautinės sankcijos Rusijai davė smarkų papildomą impulsą ir taip aukštoms energetikos ir žaliavų kainoms. Dar pirmąjį 2021 m. pusmetį centriniai bankai ramino rinkas, įvardindami, kad infliacija yra laikina ir siejo ją su pandemija ir sutrikusiomis logistikos grandinėmis. Ekonominis skatinimas tęsėsi ir daugelio mintyse didesnės grėsmės nebuvo įžvelgiama. Viskas pradėjo keistis antroje metų pusėje. Rinkos pradeda laukti pirmųjų indikacijų dėl palūkanų kėlimo iš JAV federalinių rezervų banko dar rugsėjo mėnesį. Tonas pradžioje išlieka nepakitęs, skatinimas tęsiasi, o infliacija auga. JAV fiksuojama infliacijos riba aukščiausia per 40 metų, Europa neatsilieka. Ekonomika išlaiko augimo tempą, tik masiškai trūksta komponentų ir žaliavų.

Dauguma akcijų rinkų 2021 m. fiksuoja teigiamas grąžas. JAV S&P500 indeksas per metus kilo 26,9%, Euro Stoxx 50 kilo 21%. Stipriausiai rinkose išsiskyrė žaliavos, kurios per metus kilo daugiausiai, kai kurios iš jų beveik dvigubai ar net daugiau (pvz. dujos). Netgi sentimento pasikeitimas metų gale nesugriovė visų metų indeksų įdirbio.

2021 m. prasidėjo su faktiniu Jungtinės Karalystės pasitraukimu iš Europos sąjungos (baigėsi pereinamasis laikotarpis), JAV prasidėjo masiniai „Black Lives Matters“ judėjimai, rinkose vyravo įtampa tarp JAV ir Kinijos. Kinijos valdžia pradėjo kištis į savo šalies didžiųjų kompanijų veiklą bei valdymą. Keletas Kinijos NT vystymo bendrovių atsidūrė ant nemokumo slenksčio, dėl ko prasidėjo būgštavimai, ar tai nesukels tarptautinės finansų krizės. Dalis tarptautinių investicinių bankų Kinijos rinką nurodė, kaip ypač rizikingą investicijoms.

Lietuva tvarkosi gerai

2021 m. fiksuotas ekonomikos augimas parodo, kad Lietuva sugebėjo tinkamai pasirengti pandemijos bangai. Lietuvos eksportuotojai toliau didino pardavimų apimtis užsienio rinkose. Daugelio gamybos įmonių gamybos apimtis buvo didžiausia per kelerius praėjusius metus. Sėkminga plėtra užsienio rinkose ir gera įmonių finansinė padėtis ir kiti faktoriai skatino privataus sektoriaus investicijų atsivimą.

2021 m. Lietuvos BVP siekė 55,4 mlrd. eurų. Palyginti su praėjusiais metais, jis padidėjo 5,1 proc. Praėjusiais metais labiausiai augo mažmeninės prekybos ir paslaugų (2,6 proc.) bei apdirbamosios gamybos (2,6 proc.), pramonės šakos (2,1 proc.). Labiausiai išaugo chemijos produktų (45,6 proc.), automobilių ir priekabų (39,9 proc.), kitų transporto priemonių ir įrangos (34,9 proc.), metalų (28,9 proc.), kompiuterių, elektronikos ir optinių gaminių (28,2 proc.) gamyba.

2021 m. gruodžio mėn. metinė infliacija buvo 10,6 proc. ir buvo didžiausia per pastaruosius penkerius metus. Infliacinį spaudimą skatino 24,6 proc. padidėjusios su būstu susijusių produktų ir paslaugų, tokių kaip vanduo, elektra, dujos ir kitas kuras, kainos.

Transporto produktų ir paslaugų kainos pernai padidėjo 17,8 procento, o maisto produktų ir nealkoholinių gėrimų - 10,4 procento. Palyginimui 2021 m. vidutinė metinė infliacija ES sudarė 2,9 proc. ir 4,6 proc. pagal suderintą vartotojų kainų indeksą Lietuvoje.

Praėjusiais metais Lietuvos nekilnojamojo turto kainos pasiekė visų laikų aukštumas. Trečiąjį 2021 m. ketvirtį, palyginti su tuo pačiu praėjusių metų laikotarpiu, jos pakilo 18,9 proc.

Dėl ekonomikos augimo gerėjo padėtis darbo rinkoje. Lietuvoje vidutinis mėnesinis darbo užmokestis prieš mokesčius pernai pakilo daugiau kaip 10 proc. ir siekė 1 568 eurus. Vidutinis darbo užmokestis po mokesčių siekė 995,3 euro. 2021 m. realusis darbo užmokestis, atsižvelgiant į infliaciją, pakilo 4,1 proc. Didžiausią neto darbo užmokestį gavo informacijos ir ryšių pramonės (apie 1 721 eurą), finansinių ir draudimo operacijų (apie 1 612 eurų), profesinės, mokslinės ir techninės veiklos (apie 1 612 eurų) darbuotojai. Vidutinis darbo užmokestis po mokesčių buvo 804 eurai.

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

Pernai Lietuva eksportavo prekių už 34,5 mlrd. eurų, o importavo prekių už 37,5 mlrd. eurų. Palyginti su ankstesniais metais, 2021 m. eksportas pakilo 20,3 procento, o importas padidėjo 28,5 procento. Praėjusių metų sausio-lapkričio mėnesiais pagrindinės Lietuvos eksporto kryptys buvo Rusija, Latvija, Vokietija ir Lenkija. Chemijos ir susiję sektoriai sudarė 14,9 proc. viso Lietuvos eksporto, toliau sekė mašinos ir elektros įrenginiai (13,5 proc.) ir mineraliniai produktai (10 proc.). Panašiai į šalį daugiausia importuota mašinų ir mechaninių įrenginių (17,8 proc.), mineralinių produktų (17,3 proc.) ir chemijos ir susijusių gaminių (12,2 proc.).

Pernai sukauptosios tiesioginės užsienio investicijos Lietuvoje pakilo 4,1 proc. Jos 2021 m. rugsėjį sudarė 24,8 mlrd. eurų. Daugiausia į Lietuvą investavo Švedija, Estija, Nyderlandai, Honkongas, Lenkija ir Kipras, po jų sekė Vokietija.

Lietuvos sukauptosios tiesioginės užsienio investicijos pernai pakilo 4,4 proc. ir 2021 m. rugsėjį siekė 9 mlrd. eurų. Daugiausia pinigų investuota Jungtinėse Valstijose, Latvijoje, Estijoje, Kipre ir Nyderlanduose.

Situacija kapitalo rinkose

2022 m. rinkos pradeda matydamos tik dvi temas – infliaciją ir įtampą tarp Rusijos ir Ukrainos, kuri vėliau peraugo į karą. Rusijai įvestos sankcijos turės ženkliai įtaką Europos akcijų rinkai, kadangi daugelio šalių kompanijos turėjo vienokį ar kitokį interesą Rusijoje. Rezultatams įtakos turės ir kylančios žaliavų kainos, kadangi Europa turės rasti būdą, kaip atsiriboti nuo rusiškų dujų bei kuro. JAV rinkoms tai didelės įtakos neturėtų padaryti, tačiau aukšta infliacija bei jos valdymo priemonės bus akylai stebimos. Istoriskai palūkanų norma pastaruosius 70 metų buvo apie 1-2 proc. aukštesnė nei infliacija, o dabar turime situaciją, kuomet infliacija JAV siekia 7,5 proc., o palūkanų norma artima nuliui. Dalis didžiųjų investicinių bankų tikisi palūkanų normos pakėlimo iki 2 proc., kas darys nemenką įtaką brangiai vertinamoms augimo akcijoms. Kaip ir 2021 m. gale rinkos prioritetą turėtų teikti vertės ir kokybės akcijoms.

Prognozė 2022 metams

Tikimasi, kad šiais metais ekonominis aktyvumas sulėtės ir BVP augs 3 proc. Nors namų ūkių pajamos ir toliau sparčiai didės, iš dalies dėl spartesnio darbo užmokesčio augimo, nes vis dar trūksta darbo jėgos, tikimasi, kad padidėjusi infliacija darys neigiamą poveikį privačioms išlaidoms. Tikėtina, kad investicijoms didelį poveikį darys lėčiau auganti vietos ir tarptautinė paklausa, taip pat užsitęsęs susirūpinimas dėl tebesitęsiančios epidemijos, o teigiamą poveikį investicijoms turėtų daryti padidėjusios ES fondų įplaukos. Be prognozuojamo pagrindinių prekybos partnerių ekonomikos augimo sulėtėjimo, neigiamą poveikį eksportui tikėtina darys ir geopolitinis sukrėtimas, sąlygotas 2022 m. Rusijos įvykdytos invazijos į Ukrainą.

2021 m. pabaigoje infliacija Lietuvoje paspartėjo daugiausia dėl padidėjusių energijos kainų. Nepaisant Lietuvos Vyriausybės pastangų išsklaidyti administruojamų energijos kainų augimą per ateinančius kelerius metus, numatoma, kad dėl perkėlimo efekto ir tebesitęsiančio didelio energijos kainų augimo SVKI infliacija 2022 m. padidės iki 7 %. Kartu tikėtina, kad paslaugų kainos didės sparčiausiai per daugiau kaip dešimtmetį dėl jų glaudaus ryšio su augančiu darbo užmokesčiu ir atsigauančia vidaus paklausa. Tikimasi, kad kitos vartojimo išlaidos didės daugiausia dėl pasaulinių priežasčių, pavyzdžiui, dėl tarpinio ir galutinio vartojimo prekių trūkumo. Numatoma, kad 2023 m. infliacija sumažės iki 2-3 %, nes normalizuosis energijos kainos ir sumažės prekių trūkumas.

Investuotojams dabar kaip niekad yra aktualus diversifikavimo faktorius. Svarbu, kad jūs jaustumėtės saugūs dėl savo turto alokacijos. Paskutinius kelerius metus, matėme, kaip brango dauguma turto klasių, todėl neretai investuotojams susidarė įspūdis, kad investuoti yra lengva ir parasta. Visgi, atsižvelgiant į rinkų korekciją metų pradžioje rekomenduotina, turėti subalansuotą (augimo ir vertės) akcijų portfelį.

Svarbiausia napanikuoti ir nepriimti skubotų sprendimų. Rinkų smarkus svyravimas ir geopolitiniai įvykiai gali nulemti prastus investavimo sprendimus. Rekomenduotina, kreiptis į savo investicijų patarėją, kad padėtų jums susidėlioti investicijų strategijas ir rizikų valdymą. Klientams ir investuotojams linkiu vidinės ramybės ir teisingų sprendimų investuojant.

2022 m. kovo 25 d.

Direktorius

Alius Jakubėlis

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

SVARBIAUSI 2021 METŲ ĮVYKIAI

- FMĮ „Orion Securities“ 2021 m. įsteigė „Orion Ventures“ – darbuotojų fondą, kuris investavo į keturis ankstyvos stadijos (angl. early stage) startuolius. Šis fondas sukurtas ne tik siekiant plėsti „Orion“ veiklą į augančią startuolių bendruomenę Lietuvoje ir taip prisidėti prie Lietuvos ekonominio augimo, bet ir nuspręsta panaudoti fondo uždarbį, sukuriant unikalią motyvavimo sistemą komandai.
- Aktyviai plėtėme paslaugų ir produktų krepšelį. Pradėjome bendradarbiauti su keliomis naujomis turto valdymo įmonėmis: Capitalica asset management ir Modus asset management. Platinome šių valdymo įmonių fondus Orion klientams. Pradėjome teikti konsultacinio portfolio valdymo paslaugą klientams. Pasirašėme pirmas šios paslaugos sutartis. Susitvarkėme su visais pandemijos išūkiais ir problemomis.
- Įkurtas naujas depozitoriumo skyrius, kuriame darbą pradėjo profesionali komanda. Pasirašytos paslaugų sutartys su dviem valdymo įmonėmis dėl depozitoriumo paslaugų teikimo aštuoniems investiciniams fondams.

APIE ĮMONĘ

2021 metais įmonės Klientų valdomų lėšų ir vertybinių popierių vertė sudarė 5.534,3 mln. EUR.

UAB FMĮ Orion Securities - didžiausia ne bankinė finansų maklerio įmonė Lietuvoje, užsiimanti tarpininkavimu prekiaujant vertybiniais popieriais, taip pat įmonių finansų, privačios bankininkystės ir finansų valdymo paslaugų teikimu privatiems ir juridiniams asmenims. Lietuvos rinkoje veikiamė nuo 1993 metų. Orion Securities yra Vilniaus, Rygos, Talino biržų narė, licencijuota finansų maklerio įmonė, kurios veiklą prižiūri Lietuvos bankas.

Bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m., pavadinimu „Baltijos vertybiniai popieriai“. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje. Įmonės kodas: 122033915.

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

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

- priimti ir perduoti pavedimus;
- vykdyti pavedimus klientų sąskaita;
- sudaryti sandorius savo sąskaita;
- valdyti finansinių priemonių (FP) portfelius;
- teikti investavimo rekomendacijas;
- platinti finansines priemones įsipareigojant jas išplatinti;
- platinti finansines priemones be įsipareigojimo jas išplatinti;
- teikti investicines paslaugas, užsiimti investicine veikla ir teikti papildomas paslaugas, susijusias su finansinėmis priemonėmis, turtu ar kitais objektais, su kuriais yra susietos išvestinės finansinės priemonės, nurodytos Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo 3 straipsnio 15 dalies 5, 6, 7 ir 10 punktuose, su sąlyga, kad teikiamos investicinės paslaugos ar papildomos paslaugos arba vykdoma investicinė veikla yra susijusi su šiomis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis;
- teikti užsienio valiutos keitimo paslaugos, kai jos yra susijusios su investicinių 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;

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

- vykdyti investicinius tyrimus, daryti finansinę analizę ar teikti kitas bendro pobūdžio rekomendacijas, susijusias su sandoriais dėl finansinių priemonių;
- konsultuoti įmones 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, kuriais naudodamasis investuotojas gali sudaryti sandorį dėl vienos ar kelių finansinių priemonių, o kreditą ar paskolą suteikianti įmonė pati dalyvauja sudarant sandorį;
- teikti su finansinių priemonių platinimu susijusias paslaugas.

Pagrindiniai faktai:

2021 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 31 darbuotojas (2020 m. - 25 darbuotojai).

Įmonės grynasis pelnas 2021 sudarė 1 320 093 eurus. 2020 metais – 1 054 977 eurus (padidėjo 25 proc.). Įmonės turtas 2021 metais siekė 4 020 479 eurus, 2020 – 3 689 483 eurus (padidėjo 9 proc.).

Įmonės direktorius – Alius Jakubėlis

Įmonės valdyba sudaryta iš 4 asmenų. Valdybos pirmininkas Alius Jakubėlis, valdybos nariai – Justinas Jarusevičius, Mindaugas Strėlis ir Tadas Volbikas.

Informacija apie bendrovės direktoriaus ir valdybos narių einamas vadovaujamas pareigas kitose įmonėse ir organizacijose:

Alius Jakubėlis		
1	UAB FMĮ Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius (pagrindinė darbovietė)	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 S. Fino g. 6-3, Vilnius	Direktorius
5	Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas, įmonės kodas 304222713, adresas Universiteto g. 3, Vilnius	Investicijų valdybos pirmininkas
6	UAB Woodest įmonės kodas 305690978, adresas Eduardo André g. 14-5, Vilnius	Direktorius
7	UAB Orion Wealth įmonės kodas 305673384, adresas A. Tumėno 4, Vilnius	Valdybos narys

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

Mindaugas Strėlis		
1	UAB FMĮ Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius (pagrindinė darbovietė)	Valdybos narys
2	UAB Orion Wealth įmonės kodas 305673384, adresas A. Tumėno 4, Vilnius (pagrindinė darbovietė)	Direktorius, valdybos narys
3	UAB Utopia Capital įmonės kodas 304918681, adresas Konstitucijos pr. 21A, Vilnius	Direktorius

Tadas Volbikas		
1	UADBB Legator įmonės kodas 145347184, adresas V. Bielskio g. 30A, Šiauliai (pagrindinė darbovietė)	Generalinis direktorius
2	UAB FMĮ 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 stebuklai, įmonės kodas 3045336557, adresas Blindžių 9A-9, Vilnius	Generalinis direktorius
5	Gedimino 22 turtas, įmonės kodas 304104704, adresas Gedimino 22, Vilnius	Generalinis direktorius
6	UAB L Investment, įmonės kodas 305738056, adresas Blindžių 9A-9, Vilnius	Direktorius
7	UAB K2 turtas, įmonės kodas 305923165, adresas Panerių 38A, Vilnius	Generalinis direktorius

Justinas Jarusevičius		
1	UAB FMĮ Orion Securities įmonės kodas 122033915, adresas A. Tumėno 4, Vilnius	Valdybos narys
2	VĮ Vidaus vandens kelių direkcija įmonės kodas 132090925, adresas Raudondvario pl. 113, Kaunas	Valdybos narys
3	Sodininkų bendrija Vanaginė įmonės kodas 300562444, adresas M.Martinaičio 39, Vilnius	Valdybos narys

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

Įmonė savo akcijų per einamąjį ar praėjusius atskaitinius laikotarpius nebuvo įsigijusi ar perleidusi. Įmonė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo. Visa papildoma informacija, taip pat ir užbalansiniai įvykiai yra atskleisti finansinių ataskaitų pastabose.

Teikiamos paslaugos

Įmonė koncentruojasi ties trimis pagrindinėmis paslaugomis:

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

TARPININKAVIMAS KAPITALO RINKOSE

2021-uosius lyginant su ankstesniais metais investuotojų aktyvumas buvo mažesnis, tačiau Baltijos akcijų biržoje sulaukėme keleto naujų kompanijų (DelfinGroup, Elmo Rent, Enefit Green). Kaip ir ankstesniais metais investuotojų aktyvumas didžiausias JAV kapitalo rinkose. Kapitalo rinkų skyrius, kartu su kitais įmonių skyriais, dirba ties prekybinių sistemų tobulinimu.

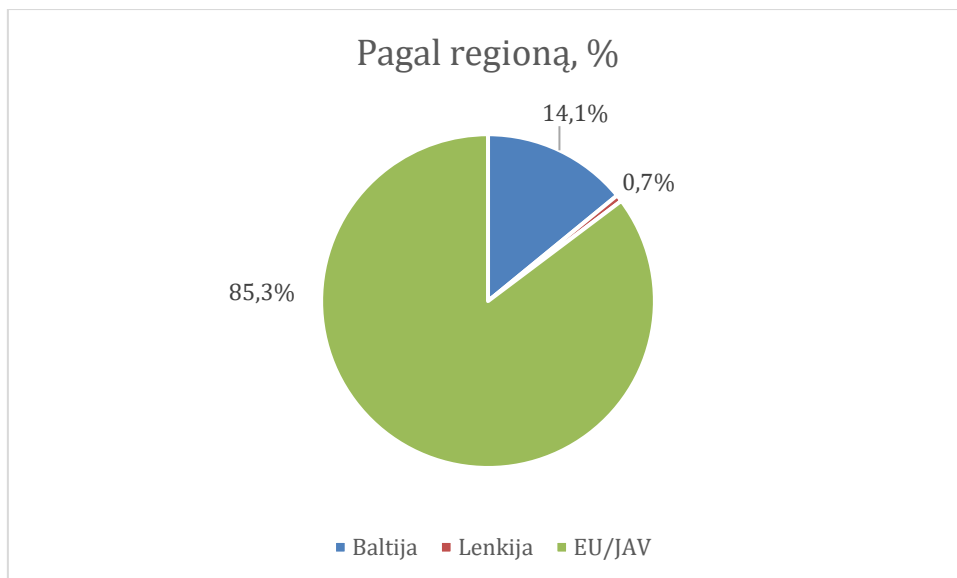
Orion Securities suteikia galimybę prekiauti visose pagrindinėse pasaulio vertybinių popierių rinkose atliekant pirkimus realiuoju laiku.

Pagrindinės klientams siūlomos paslaugos:

- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (klientų vardu ir sąskaita);
- tarpininkavimas perkant ir parduodant FP (įmonės vardu ir sąskaita);
- On-line prekybos sistema.

Tarpininkavimas kapitalo rinkose, apyvarta pagal regioną

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS



PRIVATI IR INVESTICINĖ BANKININKYSTĖ

Investicinės bankininkystės skyrius orientuojasi į aktyvią investicijų portfelių priežiūrą, siekia pasiūlyti kūrybingus sprendimus sudėtingoms problemoms, padėti valdyti sukauptą turtą šiandien bei surasti naujų turto gausėjimo šaltinių rytojui. Skyrius taip pat darbuojasi su verslo klientais, kuriems padeda spręsti kapitalo pritraukimo, akcijų pardavimo ar įsigijimo klausimus.

Klientams siūlomos šios paslaugos:

- Aktyvi investicijų portfelių priežiūra;
- Konsultacijos investicijų klausimais;
- Įvairių investicinių fondų ir obligacijų platinimas.

2021 m. buvo platinami alternatyvūs investiciniai produktai: skolos fondai, nekilnojamojo turto fondai bei įmonių obligacijos. Skyrius orientavosi į verslo klientų bazės didinimą, siūlant jiems verslo pardavimo ar pirkimo tarpininkavimo paslaugas, bei siūlant pritraukti papildomą kapitalą verslo plėtrai. 2021 1augo 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;
- pirminiai vieši akcijų platinimai (Initial Public Offering);
- kitos finansinės paslaugos ir konsultacijos.

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

2021 m. įmonių finansų skyrius vykdė virš 30 kapitalo pritraukimo, įmonių susijungimo, pardavimo bei konsultacinių projektų, o per laikotarpį sėkmingai įgyvendino projektų, kurių vertė viršijo 30 mln. EUR.

KITOS PASLAUGOS

FINANSINIŲ PRIEMONIŲ APSKAITA IR SAUGOJIMAS

Įmonė teikė akcijų ir obligacijų apskaitos, atstovavimo depozitoriume, dividendų išmokėjimo, sandorių už biržos ribų registravimo ir kitas paslaugas uždarosioms akcinėms bendrovėms ir akcinėms bendrovėms. 2021 m. akcijų apskaitos paslaugos teiktos virš 400 Lietuvos įmonių.

Apskaitos skyrius siūlo šias paslaugas bendrovėms:

- AB, UAB akcijų, obligacijų apskaita
- vertybinių popierių emisijos registravimas depozitoriume ir kliento atstovavimas esminių įvykių metu ir kitais atvejais
- akcininkų sąrašų teikimas bendrovėms
- tarpininkavimas išmokant dividendus bendrovės akcininkams bei pranešimų apie tai siuntimas
- nelistinguojamų AB, UAB užbiržinių sandorių registravimas
- konsultavimas akcininkų susirinkimų šaukimo ir su tuo susijusiais klausimais
- GAV skaičiavimo ir buhalterinės apskaitos paslaugos investiciniams fondams

DEPOZITORIUO PASLAUGOS

„Orion Securities“ ilgai bendradarbiauja su valdymo įmonėmis, verslais teikdama jiems konsultavimo, alternatyvaus finansavimo, platinimo ir kitas paslaugas. Augančios fondų rinkos ir pasikeitusios reguliacinės aplinkos fone, nusprendėme pasiūlyti depozitoriumo paslaugą. Subūrėme komandą, kurią sudaro depozitoriumo srities profesionalai, turintys daugiametę patirtį informuotiesiems investuotojams skirtų, alternatyviųjų, suderintųjų ir pensinių fondų srityse. Šią paslaugą pradėjome teikti nuo 2021-ųjų spalio 1 dienos ir šiandien esame 8 Lietuvoje registruotų kolektyvinio investavimo subjektų (fondų, investicinių bendrovių) depozitoriumas. Šią paslaugą Lietuvos rinkoje anksčiau teikė vos keli komerciniai bankai.

Kartu su Orion depozitoriumo komanda valdymo įmonėms padedame susipažinti su depozitoriumo partnerystės nauda. Visų fondo valdytojus sieja bendras tikslas – uždirbti kuo didesnę grąžą investuotojams. Tuo tarpu mūsų pareiga – užtikrinti fondų dalyvių investicijų saugumą, nesikišant į valdytojų investavimo strategiją. Mūsų komandos atsinešta patirtis teikiant depozitoriumo paslaugas užtikrina mūsų nepriklausomumo patikimumą, leidžiantį veikti investuotojų interesų naudai.

- 2 valdymo įmonės;
- 8 fondai;
- 190mln. EUR prižiūrimų fondų grynujų aktyvų vertė.

RINKOS FORMAVIMAS

2021 m. įmonė dalyvavo Baltijos ir Varšuvos vertybinių popierių rinkos formavimo programoje. Paslauga buvo teikiama 7 emitentams: AUGA group AB, City Service SE, Grigeo AB, Inter RAO Lietuva AB, Novaturas AB, OMX Baltic Benchmark fondui, Vilkyškių pieninė AB. Nuo spalio mėn pasitraukus iš biržos Olainfarm AS, 2021 m.. II pusm. Pajamos sumažėjo 4,5%. Orion Securities, kaip rinkos rinkos formuotojo, prekybos akcijomis apyvarta 2021m. sudarė 3,05 mln. EUR, vidutinė mėnesio apyvarta 254 tūkst. EUR. Rinkos formuotojas teikė per 7,5 tūkst. pavedimų (30 pavedimų per dieną) ir sudarė 7,34 tūkst. sandorių (29,4 sandorių per dieną), vidutinė formuojamų pozicijų apyvartos dalis siekė 20%. Orion Securities, kaip rinkos formuotojo, indėlis prekybos akcijomis likvidumui buvo daug didesnis nei kitų Nasdaq Baltic rinkos formuotojų.

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

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 prielaida teikti kokybiškas paslaugas klientams. Dėmesys vidaus kontrolei yra akcentuojamas siekiant sėkmingai įdiegti Europos Sąjungos MIFID 2 direktyvas ir vietinius teisės aktus. Kadangi nacionaliniai teisės aktai taip pat yra nuolatos tobulinami, bendrovės darbuotojai nuolatos bendradarbiauja su teisinių paslaugų kontoromis ir priežiūros institucijomis.

Efektyviam vidaus kontrolės vykdymui taikomos trys vidaus kontrolės rūšys: išankstinė, momentinė, paskesnioji. Bendrovės atitikties pareigūnas valdybos pirmininkui ir įmonės vadovui periodiškai teikia tikrinimų ataskaitas, kuriose atspindi pastebėtus trūkumus, rekomenduoja skyrių veiklos kontrolės tobulinimo metodus.

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

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

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

Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencija

Tiek baltijos šalyse tiek visoje Europoje pastaraisiais metais ypatingas dėmesys skiriamas pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijai įgyvendinti. Įmonė reaguoja į besikeičiančią rinkos praktika ir nuolatos tobulina vidaus procesus ir sistemas skirdama tam išskirtinį dėmesį. Vykdydama pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevenciją renka ir saugo informaciją susijusią su kliento dalykinių santykių stebėseną, taip įgyvendindama teisės aktų reikalavimus.

Šiuo metu yra atnaujinamos pinigų plovimo prevencijos vykdymo tvarkos atsižvelgiant į Lietuvos banko nurodytas pastabas, bei renkama papildoma informacija ir dokumentai apie klientus ir sandorius, dėl kurių, Lietuvos banko nuomone, buvo surinkta nepakankama informacija. Trūkumai bus pašalinti iki Lietuvos banko nurodyto termino – balandžio 30 d.

Rizikos valdymas

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

Finansų sistemos rizikos veiksniai įtakojantys įmonės veiklą:

- Ekonominė rizika
2021 m. pandemine situacija pasaulyje ėmė gerėti ir buvo pastebimas ekonomikos atsigavimas. Kapitalo rinkos augo, o investuotojų nuotaikos buvo pozityvios. Vis dėl to 2022 prognozuojamai geopolitiniai neramumai sukėlė sumaištį finansų rinkose, ir rinkų kryptis išlieka neaiški. 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.
- Sistemine rizika
Lietuvos finansų rinka per kelis praėjusius metus patyrė labai daug sukrėtimų, kurie ženkliai buvo įtakoti sisteminės rizikos. Ateityje išlieka rizika, kad esant panašioms sisteminės rizikos veiksniams, vietinės finansų sistemos institucijos gali patirti panašius sukrėtimus.
- Operacinė rizika

2021 M. METINIS PRANEŠIMAS

Įmonėje nuolat peržiūrimi vidiniai procesai ir diegiami sistemų patobulinimai. Vyksta reguliarūs darbuotojų mokymai, nuolatinis procesų optimizavimas. Tai leidžia minimizuoti rizikas, kurios gali atsirasti dėl žmogiškų ir sisteminių klaidų. Operacinė rizika susijusi ir su geopolitine rizika, kuri gali įtakoti įmonės veiklą. Įmonė yra pasirengusi veiklos tęstinumo planą, kurio tinkamas įgyvendinimas leis veiksti sudėtingomis situacijomis.

- Reputacijos rizika
Reputacijos svarba finansų institucijos veiklai yra labai reikšminga. Įmonė nuolat vykdo mokymus savo darbuotojams. Visi darbuotojai motyvuojami ne tik pagal kiekybinius bet ir kokybinius rezultatus. Tai leidžia valdyti ir užtikrinti aukštą teikiamų paslaugų kokybės lygį.
- Koncentracijos rizika
Įmonė klientams siekia suteikti kuo platesnį finansinių paslaugų spektrą, taip diversifikuojant pajamų šaltinius ir sumažinant koncentracijos riziką.
- Kredito ir sandorio šalies rizika
Įmonė suteikia galimybę savo klientams prekiauti išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, dėl to labai svarbu turėti tinkamas ir funkcionuojančias sistemas, leidžiančias kuo labiau sumažinti įmonės kredito riziką. Įmonė daug dėmesio skiria Kredito ir sandorio šalies rizikos mažinimui, tinkamas sandorio šalies parinkimas užtikrina saugumą ir kokybiškas paslaugas. Kredito ir sandorio šalies rizika yra viena iš svarbiausių įmonės rizikų.

Įmonė nenaudoja apsidraudimo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita.

Įvykiai po finansinių metų pabaigos

Pabrėžtina, kad šios ataskaitos surašymo metu dar nebuvo aiškios Rusijos invazijos į Ukrainą pasekmės pasaulinei bei Lietuvos ekonomikai. Po invazijos susidaręs geopolitinis nestabilumas gali neigiamai paveikti Europos bei Lietuvos makroekonominę situaciją, sąlygoti sulėtėjusias eksporto, vartojimo apimtis bei dėl energetinių resursų tiekimo reorganizavimo išaugusias energijos bei kitų žaliavų kainas. Detalesnė informacija dėl galimos įtakos įmonės veiklai atskleidžiamas finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 24 pastaboje.

2022 m. kovo 25 d.

Direktorius

Alius Jakubėlis

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021 m.	2020 m.
Paslaugų ir komisinių pajamos		4.518.995	3.675.651
Paslaugų ir komisinių sąnaudos		(794.140)	(476.265)
Grynosios paslaugų ir komisinių pajamos	1	3.724.855	3.199.386
Palūkanų pajamos		100.901	91.412
Palūkanų sąnaudos		(101.543)	(38.283)
Grynosios palūkanų pajamos	2	(642)	53.129
Grynasis pelnas (nuostolis) iš operacijų vertybiniais popieriais ir išvestinėmis finansinėmis priemonėmis bei operacijų užsienio valiuta	3	119.273	74.595
Vertės sumažėjimo pokytis ir kiti atidėjiniai	4	303	(2.935)
Personalo sąnaudos	5	(1.283.802)	(1.207.911)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	(36.529)	(30.874)
Administracinės sąnaudos	7	(1.048.100)	(875.059)
Kitos pajamos (sąnaudos)		-	(301)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		1.475.358	1.210.030
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	9	(155.265)	(155.053)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		1.320.093	1.054.977
Kitų bendrųjų pajamų, atskaičius mokesčius		-	-
Metų bendrosios pajamos, atskaičius mokesčius		1.320.093	1.054.977

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 - 47 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2022 m. kovo 25 d.

 Direktorius
 Alius Jakubėlis

 Dainius Minelga
 Buhalteris pagal įgaliojimą

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	15	3.508	1.077
Ilgalaikis materialusis turtas	15	256.380	131.764
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	9	7.495	7.639
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	14	56 939	72 365
Ilgalaikio turto iš viso		324.322	212.845
Trumpalaikis turtas			
Paskolos	14	544.754	325.478
Išvestinės finansinės priemonės	13	-	-
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)	12	1.280.306	743.378
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	11	905.469	699.732
Kitas trumpalaikis turtas	10	98.417	74.979
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	867.211	1.633.071
Trumpalaikio turto iš viso		3.696.157	3.476.638
TURTO IŠ VISO		4.020.479	3.689.483
ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS			
Akcinis kapitalas	20	1.592.654	1.592.654
Privalomasis rezervas	20	159.292	159.292
Nepaskirstytasis rezultatas		1.326.557	1.056.464
Iš viso nuosavo kapitalo		3.078.503	2.808.410
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Lizingo įsipareigojimai	16	139.106	70.414
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		139.106	70.414
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Gautos paskolos ir lizingo įsipareigojimai	16	320.034	27.576
Išvestinės finansinės priemonės	13,17	-	71.882
Kiti finansiniai įsipareigojimai	17	32.696	285.653
Prekybos skolos		79.455	107.658
Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	18	180.038	162.789
Mokėtinas pelno mokestis		95.418	121.767
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19	95.229	33.334
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		802.870	810.659
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4.020.479	3.689.483

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 – 47 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2022 m. kovo 25 d.

 Direktorius
 Alius Jakubėlis

 Dainius Minelga
 Buhalteris pagal įgaliojimą

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis rezultatas	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	616.487	2.368.433
Grynasis pelnas	-	-	1.054.977	1.054.977
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Bendrujų pajamų, iš viso	-	-	1.054.977	1.054.977
Paskelbti dividendai	-	-	(615.000)	(615.000)
2020 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	1.056.464	2.808.410
Grynasis pelnas	-	-	1.320.093	1.320.093
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Bendrujų pajamų, iš viso	-	-	1.320.093	1.320.093
Paskelbti dividendai	-	-	(1.050.000)	(1.050.000)
2021 m. gruodžio 31 d.	1.592.654	159.292	1.326.557	3.078.503

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 – 47 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2022 m. kovo 25 d.

Direktorius
Alius Jakubėlis

Dainius Minelga
Buhalteris pagal įgaliojimą

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021 m.	2020 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas		1.320.093	1.054.977
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Nusidėvėjimas ir amortizacija	15	50.490	38.993
Palūkanų sąnaudos	2	101.543	38.283
Palūkanų (pajamos)	2	(100.901)	(91.412)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	11	(680)	47.344
(Pelnas) iš ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimo		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	9	144	4.831
Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)		106.141	148.614
		1.476.830	1.241.630
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	11	(205.057)	(385.814)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas		(28.203)	22.747
Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		17.249	44.034
Kito turto padidėjimas (sumažėjimas)		(25.116)	186.512
Kitų mokėtinų sumų (sumažėjimas)	19;17	61.895	187.179
Pelno mokesčio įsipareigojimo padidėjimas		(26.349)	15.018
Sumokėtas pelno mokestis		(106.289)	(77.564)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(311.870)	(7.888)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo ir investicinio turto (įsigijimas)	15	(281.343)	(34.210)
Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo ir investicinio turto perleidimas	15	172.498	4.126
Paskolų (išdavimas)		(1.602.776)	(1.792.163)
Paskolų susigrąžinimas		1.400.604	2.012.242
Išvestinių finansinių priemonių pokytis		(71.882)	(19.103)
Prekybinių vertybinių popierių (įsigijimas)		(25.173.051)	(24.770.995)
Prekybinių vertybinių popierių perleidimas		24.636.123	24.930.918
Gauti dividendai	3	148	1.608
Gautos palūkanos	2	100.901	106.709
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(818.778)	439.132
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas		2.838.229	3.201.371
Paskolų (grąžinimas)		(2.779.405)	(3.364.341)
(Sumokėtos) palūkanos	2	(101.543)	(38.283)
(Išmokėti) dividendai		(1.050.000)	(615.000)
Lizingo (Finansinės nuomos) mokėjimai		(19.323)	(14.663)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1.112.042)	(830.916)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		(765.860)	841.958
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.633.071	791.113
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		867.211	1.633.071

Apskaitos principai ir pastabos, pateikti 21 – 47 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2022 m. kovo 25 d.

 Direktorius
 Alius Jakubėlis

 Dainius Minelga
 Buhalteris pagal įgaliojimą

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

BENDROJI INFORMACIJA

UAB FMĮ „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 keturias pagrindines teikiamų paslaugų grupes: tarpininkavimo prekyboje vertybiniais popieriais paslaugas, įmonių finansų paslaugas, rinkos formavimo paslaugas bei turto valdymo paslaugas. Bendrovė pradėjo savo veiklą 1993 m. rugpjūčio 12 d.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai:

	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 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: 856097378)	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)	15.714	20.00 proc.	15.714	20.00 proc.
Mindaugas Strėlis	7.850	9,99 proc.	7.850	9,99 proc.
Iš viso	78 572	100.00 proc.	78 572	100.00 proc.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 20,27 eurų, yra paprastosios ir 2021 m. bei 2020 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2021 m. ir 2020 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2021 m. vidutiniškai Bendrovėje Lietuvoje dirbo 27 darbuotojai (2020 m. 25 darbuotojai).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2022 m. kovo 25 d., akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti metinių finansinių ataskaitų ir reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

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

A kategorijos licencija suteikia teisę Bendrovei teikti šias investicines paslaugas:

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

Bendrovė teikia šias papildomas paslaugas:

- platina investicinių fondų vienetus;
- saugo, apskaito ir tvarko finansines priemones;
- suteikia paskolas, kuriomis siekiama suteikti galimybę klientui vykdyti operaciją su finansinėmis priemonėmis, jei jos davėjas yra susijęs su ta operacija;
- atlieka bendrovių analizę ir vertinimą.

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 išvestines finansines priemones, vertinamus tikrąja verte per pelną (nuostolius).

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Sumos, pateiktos šiose finansinėse atskaitose, yra atvaizduotos nacionaline valiuta – eurais (EUR), kuri yra ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

Šiuo metu galiojantys (įsigalioję nuo 2021 m. sausio 1 d.) standartai ir jų aiškinimai

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

- 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos - 9 TFAS atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pakeitimai - palūkanų normų lyginamojo indekso reforma - 2 etapas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms.

TASV išleisti, ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Šių finansinių ataskaitų pasirašymo dieną Bendrovė nepritaikė anksčiau laiko šių naujų ir peržiūrėtų TFAS standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metai patobulinimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos po 2021 m. birželio 30 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. balandžio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“; įskaitant 17-ojo TFAS pataisas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TFAS praktikos ataskaitos Nr. 2: apskaitos politikos atskleidimas pataisos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos: apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų, pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

TASV išleisti, bet ES dar nepatvirtinti standartai ir aiškinimai

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius ir įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos: 17-ojo TFAS taikymas pirmą kartą ir 9 TFAS palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

Finansinis turtas

Finansinis turtas – pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinės teisės gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, sutartinės teisės pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, kitų įmonių nuosavybės priemonės ir sutartys, pagal kurias bus arba gali būti atsiskaitoma pačios Įmonės nuosavybės priemonėmis.

Finansinis turtas skirstomas į:

- vertinamą amortizuota savikaina;
- vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis;
- vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną, kuri yra diena kai Bendrovė įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje nustatytus pinigų srautus;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytais datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatyto būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama įskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo efektyvios palūkanos normos ir sandorio kainos. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

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

Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos finansinės būklės ataskaitoje jų išmokėjimo dieną, kai pinigai yra pervedami skolininkams. Nuo paskolos sutarties pasirašymo dienos iki paskolos išmokėjimo dienos jos yra apskaitomos nebalansiniuose straipsniuose.

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

Vertybinių popierių, parduotų pagal sutartis juos atpirkti nustatyta data ateityje, pripažinimas apskaitoje nėra nutraukiamas, kadangi Bendrovė išlaiko prisiimtą visą jų nuosavybės riziką ir naudą. Gautos lėšos iš šių sandorių pripažįstamos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas su prievole jį gražinti, įskaitant sukauptas palūkanas kaip įsipareigojimą bei atskleidžiant šios transakcijos ekonominę prasmę kaip suteiktą paskolą Bendrovei.

Vertybinių popieriai, įsigyti pagal atvirkštinio atpirkimo sutartis, sudarytas nustatyta data ateityje, nėra pripažįstami finansinės būklės ataskaitoje. Atvirkštinio atpirkimo sandoriai klasifikuojami kaip gautos paskolos ir mokėtinos sumos, gautos iš bankų ir kitų klientų, ir apskaitomi naudojant amortizuotos savikainos metodą. Skirtumas tarp pirkimo ir atpirkimo kainos apskaitomas kaip palūkanos ir kaupiamas visą sutarties laikotarpį naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytais datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Bendrovė tokio finansinio turto 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, priskiriamas tas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas Finansiniam turtui vertinamam amortizuota savikaina ir Finansiniam turtui vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, punktuose nurodytoms finansinio turto grupėms. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas gali būti neatšaukiamai priskiriamas finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, jei toks priskyrimas panaikina arba sumažina finansinių priemonių vertinimo ir pripažinimo prieštaravimus (apskaitos neatitikimus). Šis finansinis turtas vėliau negali būti perkeliamas į kitą finansinio turto grupę. Tikrosios vertės pokyčiai yra apskaitomi kaip grynas pelnas (nuostoliai) iš operacijų vertybiniais popieriais. Didžioji dalis Bendrovės turimo finansinio turto yra priskiriama šiai kategorijai.

Finansinio turto kategorija nustatoma šio turto įsigijimo metu.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės, apimančios valiutos keitimo išankstinius (*forward*) sandorius, sandorius (Bendrovės išleistus ir nupirktus) dėl kainų skirtumo (*contracts for differences* arba *CFD*), bei kitas išvestines finansines priemones, pradžioje yra apskaitomos finansinių pozicijų ataskaitoje tikrosiomis jų vertėmis. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal modelį, kurio kintamieji apima rinkos duomenis. Išvestinės finansinės priemonės yra atvaizduojamos kaip turtas, jei tikroji vertė yra teigiama, arba kaip įsipareigojimai, jei tikroji vertė neigiama.

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

Bendrovė, sudariusi CFD sandorį su klientu, apsidrausdama sudaro tokį patį sandorį su trečiaja šalimi arba nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu.

Tam tikri išvestinių finansinių priemonių sandoriai (CFD), nors ir teikia efektyvų ekonominį rizikos valdymo (angl. *hedging*) efektą pagal Bendrovės rizikos valdymo politiką yra apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės, laikomos prekybiniais tikslais, jų tikrosios vertės pasikeitimus apskaitant kaip ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną (nuostolius) iš operacijų išvestinėmis finansinėmis priemonėmis.

CFD sandorių, sudarytų su trečiaja šalimi apskaita. Tuo atveju, kai konkrečios CFD priemonės kaina yra mažesnė lyginant su pradine kaina, užfiksuota sandorio sudarymo dieną, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas įsipareigojimų straipsniuose kaip finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu konkrečios CFD priemonės kaina nukrenta, sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną kainos skirtumas fiksuojamas turto straipsniuose kaip iš kliento gautinos sumos už CFD. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos sudengiamos.

CFD sandorių, kurių pagrindu nuperkami vertybiniai popieriai apskaita. CFD sandorio sudarymo dieną su klientu, bendrovė nuperka tokį patį kiekį vertybinių popierių į savo portfelį, kurių pagrindu sudarytas CFD sandoris su klientu. Visi dėl CFD įsigyti vertybiniai popieriai apskaitomi atskirame įmonės portfelyje finansinio turto straipsniuose. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, šis turtas įvertinamas tikrąja verte, padidėjimo rezultata fiksuojant įsipareigojimų straipsniuose, o vertės sumažėjimo rezultata fiksuojant turto straipsniuose. Sandorio uždarymo ir atsiskaitymo dieną šie vertybiniai popieriai parduodami. Šiuo atveju CFD rezultata sudaro perkainavimų rezultatų ir pardavimo pelno arba nuostolio rezultato suma. Jeigu rezultatas teigiamas (vertybinio popieriaus kaina pakilo) – fiksuojamas finansinis įsipareigojimas klientui. Atsiskaičius su klientu šis įsipareigojimas sudengiamas. Jeigu rezultatas neigiamas (vertybinio popieriaus kaina nukrito) – fiksuojama iš kliento gautina suma. Klientui atsiskaičius šios gautinos sumos anuliuojamos.

Išvestinių finansinių priemonių, laikomų prekybiniais tikslais, tikrosios vertės pasikeitimai yra įtraukiami į grynąjį pelną (nuostolius) iš operacijų išvestinėmis finansinėmis priemonėmis.

Tam tikros išvestinės finansinės priemonės įterptos į kitas finansines priemones, tokios kaip opcionai su indeksais susietose obligacijose yra traktuojamos kaip atskiros išvestinės priemonės tada, kai jų ekonominės charakteristikos ir rizikos rūšys nėra glaudžiai susijusios su pagrindinės sutarties ekonominėmis charakteristikomis ir rizikos rūšimis bei pagrindinė sutartis nėra vertinama tikrąja verte per pelną (nuostolius). Šios įterptos išvestinės finansinės priemonės yra vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimus apskaitant ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Tikrosios išvestinių finansinių priemonių vertės yra atskleistos 13 pastaboje.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė pripažįsta vertės sumažėjimą dėl tikėtinų kredito nuostolių (ECL) šiam finansiniam turtui, kuris nėra vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius: paskolos ir avansai klientams; skolos vertybiniai popieriai; išduotų finansinių garantijų sutartys.

Nuosavybės vertybiniais popieriais vertės sumažėjimo nuostoliai nėra pripažįstami.

Finansinio turto tikėtini kredito nuostoliai yra vertinami vertės sumažėjimo suma, lygia:

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

Visų tikėtinų kredito nuostolių vertės sumažėjimas finansiniam turtui yra skaičiuojamas, jeigu kredito rizika tokiams finansiniam turtui reikšmingai padidėjo nuo pirminio pripažinimo. Visam kitam finansiniam turtui, tikėtini kredito nuostoliai yra skaičiuojami atsižvelgiant į 12 mėnesių numatomus kredito nuostolius.

Tikėtini kredito nuostoliai yra kredito nuostolių dabartinės vertės tikimybinis svertinis įvertinimas. Jie yra vertinami kaip dabartinės vertės skirtumas tarp pinigų srautų, atsirandančių iš Bendrovės gaunamų sutartinių srautų, ir pinigų srautų, kuriuos Bendrovė tikisi gauti, atsirandančių dėl daugybės ateityje išylančių ekonominių įvykių, diskontuotų pagal finansinio turto efektyvią palūkanų normą.

Finansiniai įsipareigojimai

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos bei skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte (išskyrus išvestines finansines priemones, - žr. aukščiau), o skirtumas tarp gautinų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos klasifikuojamos kaip

ilgalaikės, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos finansinėse sutartyse pateikiami įrodymai, kad įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitos datą yra ilgalaikiai.

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas ir užskaitos

Finansinis turtas

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

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; arba
- Bendrovė perdavė savo teises į finansinio turto pinigų srautus arba išlaikė teisę į pinigų srautus, bet prisiėmė įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ir
- Bendrovė arba (a) perleido iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleido, nei išlaikė su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleido šio turto kontrolę.

Kai Bendrovė perleido teises į turto pinigų srautus, bet neperleido su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Bendrovė yra su juo susijusi.

Finansiniai įsipareigojimai

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

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditoriui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu, su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažįstami esamų įsipareigojimų pripažinimo nutraukimu ir naujų įsipareigojimų pripažinimu, skirtumą tarp jų pripažįstant kaip pelną (nuostolius) bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Tarpusavio užskaitos

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte finansinės būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąją verte arba parduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Sudarant pinigų srautų ataskaitą, pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus ir kitas vertybes, lėšas bankų sąskaitose, bei kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip 3 mėnesiai.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Bendrovė pripažįsta pajamas suma, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už perduotas prekes ar paslaugas.

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

- sutarties šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti savo atitinkamas prievolės;
- Bendrovė gali identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ar paslaugų;
- Bendrovė gali identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas perduotinoms prekėms ar paslaugoms;
- sutartis turi komercinį pagrindą (t. y. tikėtina, kad dėl sutarties keisis ūkio subjekto būsimų pinigų srautų periodiškumas ar suma arba su jais susijusi rizika) ir tikėtina, kad Bendrovė gaus atlygį, teisę į kurį turės mainais už prekes ar paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Pajamas iš sutarčių su klientais visų pirma sudaro su paslaugomis susiję mokesčiai. Jos įtraukiamos į „Komisinių pajamas“ bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Palūkanų pajamos ir sąnaudos

Visų finansinių priemonių, kurios uždirba palūkanas, palūkanų pajamos ir sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra pripažįstamos palūkanų pajamomis ir palūkanų sąnaudomis naudojant efektyvią palūkanų normą. Efektyvios palūkanų normos metodas yra finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei palūkanų išlaidų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma diskontuoja būsimus piniginių mokėjimų arba įplaukų srautus per numatomą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį arba, jeigu tinkama, per trumpesnį laikotarpį iki finansinio turto arba finansinių įsipareigojimų grynosios apskaitinės vertės. Skaičiuodama efektyvią palūkanų normą, Bendrovė įvertina pinigų srautus atsižvelgiant į visas pasirašytų sutarčių dėl finansinių priemonių nuostatas (pavyzdžiui, išankstinio apmokėjimo galimybes), bet neatsižvelgia į būsimus kredito 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.

Paslaugų ir komisinių pajamos ir sąnaudos

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

Įmonių finansų paslaugos apimančios derybų ar atstovavimo trečiajam šaliai derybose komisinių pajamos pripažįstamos tik įvykdžius aptariamą transakciją. Komisiniai ar komisinių dalis, susieta su tam tikrais veiklos rezultatais, pripažįstama įvykdžius nustatytas sąlygas.

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Dividendų pajamos

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

Kitos sąnaudos

Kitos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei pajamų ir sąnaudų palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Nuoma

Pasirašius sutartį, Bendrovė įvertina, ar sutartis yra nuoma, ar ją sudaro nuoma. Bendrovė pripažįsta turto nuomos teisės turtą ir atitinkamą nuomos įsipareigojimą atsižvelgiant į visus nuomos susitarimus, kuriuose Bendrovė yra nuomininkas, išskyrus trumpalaikę nuomą (nuoma, kurios nuomos terminas yra 12 mėnesių ar trumpiau) ir mažos vertės turto nuomą (pvz., planšetinių kompiuterių ir asmeninių kompiuterių, nedidelių biuro baldų ir telefonų). Šiai nuomai Bendrovė pripažįsta nuomos įmokas kaip veiklos sąnaudas tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį, išskyrus atvejus, kai tinka kitas sistemingas būdas labiau atspindintis laiko modelį, per kurį sunaudojama nuomojamo turto ekonominė nauda.

Nuomos įsipareigojimai iš pradžių yra įvertinami dabartine nuomos įmokų suma, kuri dar nėra sumokėta, vėliau ją diskontuojant naudojant nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Jei nuomos sutartyje nėra nustatytos palūkanos, Bendrovė naudoja savo skolinimosi normą.

Nuomos įsipareigojimai įvertinami padidinant balansinę vertę, kad atspindėtų susijusių palūkanų dydį (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), ir sumažinant balansinę vertę, kad atspindėtų atliktus nuomos mokėjimus.

Turto nuomos teisės turtą sudaro pradinis atitinkamo nuomos įsipareigojimo įvertinimas, nuomos įmokos, sumokėtos dienos pradžioje arba anksčiau, atėmus gautas nuomos nuolaidas ir visas pradines tiesiogines išlaidas. Vėliau jie yra įvertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Teisė naudoti turtą yra nudėvima per pagrindinio turto nuomos arba naudingo tarnavimo laiką, įvertinus kuris iš jų yra trumpesnis. Jei po turto nuomos yra perleidžiama nuosavybės teisė į pagrindinį turtą arba turto nuomos naudojimo teisių kaštai atspindi tai, kad Bendrovė tikisi įsivertinti turto įsigijimo opciją, susijusi turto naudojimo teisė yra nudėvima per pagrindinio turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo turto nuomos pradžios dienos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

Nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas arba neribotas. Riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas yra amortizuojamas per visą turto naudingo tarnavimo laiką nuo 3 iki 4 metų ir įvertinamas dėl vertės sumažėjimo, jeigu yra požymių, 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 vienetų Bendrovė neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažintas sukaupto nusidėvėjimo sumomis ir vertės sumažėjimo sumomis. Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį 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 peržiūrimas siekiant įvertinti ar jo vertė nėra sumažėjusi, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodo, kad apskaitinė vertė gali būti neatgauta. Turto apskaitinė vertė yra nedelsiant sumažinama iki atsiperkamosios vertės, jei apskaitinė vertė viršija nustatytą atsiperkamąją vertę. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertę, priklausomai nuo to, kuri iš jų didesnė. Pelnas arba nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo yra nustatomas remiantis jo apskaitine verte ir įtraukiamas į bendrųjų pajamų ataskaitą. Kiekvieną ataskaitinę datą turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi ir, reikalui esant, atitinkamai keičiami.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gaunama parduodant turtą ar sumokėta už įsipareigojimų perleidimą įprastu sandoriu tarp rinkos dalyvių vertinimo datai. Tikrosios vertės nustatymas remiasi prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perleidimo sandoris vyksta:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje;
- neesant pagrindinės rinkos, labiausiai šiam turtui ar įsipareigojimams palankioje rinkoje.

Pagrindinė arba palankiausia rinkos turi būti prieinamos Bendrovei.

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

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

Lygis 2: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; kai žemiausio lygio kintamieji, turintys reikšmingą įtaką tikrajai vertei, yra tiesiogiai ar netiesiogiai prieinami rinkoje;

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

Turtui ir įsipareigojimams kurie tikraja verte yra pripažįstami finansinėse ataskaitose pasikartojančiai, Bendrovė nustato ar įvyko pervedimų 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 prielaidas, kurias rinkos dalyviai naudotų įvertinant turto ir įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad jie veikia siekdami geriausio ekonominio rezultato.

Nustatant tikrąją vertę ne finansiniam turtui įvertinamas rinkos dalyvių gebėjimas gauti ekonominę naudą geriausiai panaudojant turtą arba parduodant jį kitiems rinkos dalyviams, kurie geriausiai panaudotų turtą.

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

Tikroji palūkanas uždirbančio turto vertė nustatoma remiantis diskontuota pinigų srautų verte, taikant tą pačią palūkanų normą tarpusavyje terminais ir rizika panašiams instrumentams. Esant neaktyviai rinkai, tikrosios vertės nustatymui taikomi vertinimo modeliai.

Mokesčiai

Pelno mokesčiai

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

Atidėtas pelno mokesčiai apskaitomas taikant balanso įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčio bazės ir jų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose. Atidėto mokesčio turtas perkeltiniams mokesčiniams nuostoliams pripažįstamas tokia dalimi, kiek yra tikėtina, kad apmokestinamas pelnas bus uždirbtas, kurio pakaks mokesčiniam nuostoliui panaudoti. Nustatant atidėto mokesčio turto sumą, kuri gali būti pripažįstama, vertinamas ateityje tikėtinas apmokestinamas pelnas. Atidėtas pelno mokesčiai yra apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifus, galiojančius ar patvirtintus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir kuriuos tikimasi taikyti atidėto pelno mokesčio turto realizavimo ar atidėtų mokesčių įsipareigojimų įvykdymo laikotarpiu. Tačiau atidėtas pelno mokesčiai nėra apskaitomas, jeigu jis atsiranda turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo ne dėl verslo sujungimo metu ir jeigu operacijos atlikimo metu neįtakoja nei apskaitos nei apmokestinamojo pelno ar nuostolio.

Mokesčiai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių perleidimo gali būti keliami 5 metus. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokesčiniams nuostoliams galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčių metų apmokestinamųjų pajamų.

Atidėtas mokesčiai, tenkantis skirtų parduoti vertybinių popierių perkainavimui, kuris apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje (kitose bendrosiose pajamose), taip pat yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje ir vėliau kartu su atidėtu pelnu ar nuostoliu pripažįstamas pelne (nuostoliuose).

Kiti mokesčiai

Kiti mokesčiai bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukti į administracines išlaidas.

Užsienio valiutos

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta yra konvertuojami į eurus pagal operacijos dieną galiojusį Lietuvos banko nustatytą atitinkamos valiutos ir euro kursą. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl tokių operacijų atlikimo, bei piniginio turto ir įsipareigojimų kita valiuta nei eurai konvertavimo yra apskaitomi kaip pelnas arba nuostoliai.

Piniginiai turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra įvertinami funkcinė valiuta pagal atitinkamos valiutos nustatytą kursą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos datą. Valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami kaip pelnas arba nuostoliai. Nepiniginiai elementai apskaitomi įsigijimo verte naudojant sandorio dieną galiojusį valiutos kursą, o nepiniginis turtas, apskaitomas tikraja verte arba perkainota verte, konvertuojamas naudojant valiutos kursą, galiojusį tikrosios vertės nustatymo dieną.

Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planą, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie personalo išlaidų. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo išmokoms.

Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai Bendrovė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų įsipareigojimą kaip praeities įvykių pasekmę; kuri greičiausiai pareikalauja ekonominių resursų įsipareigojimams vykdyti ir ta suma gali būti patikimai apskaičiuota. Sąnaudos susijusios su atidėjinių apskaitimu, yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjiniai yra diskontuojami prieš mokesstinę normą, kuri atspindi įsipareigojimų būdingą riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip skolinimosi sąnaudos.

Neapibrėžtas turtas ir įsipareigojimai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau atskleidžiamas, jei ekonominių naudų teikiantys ištekliai yra tikėtini.

Nebalansiniai straipsniai - pavestas valdyti turtas/lėšos ir susiję įsipareigojimai (patikėtinių veikla)

Turtas ir pajamos, kartu su susijusiais įsipareigojimais grąžinti šį turtą ar /ir bet kokios susijusios pajamos klientams, nėra įtraukiami į šias finansines ataskaitas tais atvejais, kai Bendrovė veikia kaip įgaliotinis, patikėtinis arba agentas. Klientų pavedimu ir lėšomis savo ir klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai bei finansiniai instrumentai apskaitomi klientų sąskaitose nebalansinėje ataskaitoje.

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

Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai – tai vertybiniai popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu Lietuvoje bei per užsienio tarpininkus. Šie vertybiniai popieriai Bendrovės vardu saugomi įvairiuose depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus.

Vertybinių popierių, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierių sąskaitose, vertė finansinių ataskaitų sudarymo dieną apskaičiuojama, vertybinių popierių kiekį padauginus iš tų vertybinių popierių rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominaliosios vertės. Obligacijos įsigytos klientų vardu nebalansiniuose straipsniuose apskaitomos nominalia verte.

Sandoriai dėl kainų skirtumo (CFD) – tai atskaitomybės sudarymo dieną galiojantys sandoriai sudaryti klientų vardu ir sąskaita arba savo vardu ir klientų sąskaita. Savo vardu ir klientų sąskaita sudaryti CFD, t.y. „omnibus“ tipo Bendrovei priklausančiose sąskaitose pas trečiąsias šalis turimos finansinės išvestinės priemonės, iš kurių kylanti bet kokia nauda ar nuostoliai priklauso išimtinai klientams ir Bendrovė veikia tik kaip tarpininkas. CFD vertė finansinių ataskaitų dieną apskaičiuojama, finansinių instrumentų kiekį padauginus iš susijusių vertybinių popierių rinkos kainų (sandorio sudarymo bei vertinimo dienos) skirtumo. CFD įsigyti klientų sąskaita yra apskaitomi nebalansiniuose straipsniuose tikrąja verte, o faktiškai pagal šiuos finansinius instrumentus susidariusios (tarp Bendrovės ir klientų) gautinos ir mokėtinos sumos yra įtraukiamos į finansinės būklės ataskaitą.

Klientų sudaryti sandoriai dėl išvestinių finansinių priemonių su trečiąja šalimi – tai atskaitomybės dieną galiojantys Opcion ir Forex sandoriai. Jie nebalansiniuose straipsniuose atvaizduojami tikrąja verte.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS yra naudojami įvertinimai ir prielaidos, kurie daro įtaką ataskaitose pateikiamoms turto bei įsipareigojimų sumoms ir galimam turto bei įsipareigojimų finansinių ataskaitų dieną atvaizdavimui ir atvaizduotų pajamų bei sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį dydžiui. Nors šie įvertinimai yra pagrįsti geriausiu įvykių ir veiksmų vadovybės vertinimu, faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių įverčių. Tokių pokyčių įtaka bus įtraukiama į finansines ataskaitas jiems atsiradus.

Veiklos tęstinumas

Bendrovės vadovybė yra tvirtai įsitikinusi stabilia ir subalansuota veiklos perspektyva ir tuo pagrindu parengė šias finansines ataskaitas.

Paskolų, prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas

Bendrovė peržiūri suteiktas paskolas, prekybos gautinas sumas ir išankstinius apmokėjimus dėl vertės sumažėjimo ne rečiau kaip kartą per ketvirtį. Nustatant, ar bendrųjų pajamų ataskaitoje turi būti pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, Bendrovė įvertina

ar yra objektyvių įrodymų, rodančių reikšmingą būsimųjų pinigų srautų iš suteiktų paskolų, prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimą.

Objektyvūs įrodymai gali apimti požymius, rodančius, kad pablogėjo skolininko mokumas arba vietinės ar nacionalinės ekonominės sąlygos, kurios tiesiogiai susijusios su įsipareigojimų nevykdymu bei kiti objektyvūs ir subjektyvūs faktoriai. Vertinant numatomus būsimuosius pinigų srautus, vadovybė naudoja įvertinimus, pagrįstus istoriniais nuostoliais iš turto, susijusio su panašia kredito rizika ir vertės sumažėjimo objektyviais įrodymais. Metodika ir prielaidos, naudojamos įvertinti būsimuosius pinigų srautus laiko bei sumos atžvilgiu, yra reguliariai peržiūrimos, siekiant sumažinti bet kokius skirtumus tarp apskaičiuotų nuostolių sumų ir faktiškai patiriamų nuostolių.

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tada, kai tikrosios finansinio turto ir įsipareigojimų vertės negali būti nustatytos remiantis aktyvių rinkų duomenimis, jos nustatomos naudojant keletą vertinimo metodikų, kurios apima matematinį modelių naudojimą. Kur įmanoma, šiems modeliams naudojami rinkos duomenys, tačiau, kur tai neįmanoma, naudojamos tam tikros prielaidos, nustatant tikrąsias vertes. Finansinio turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės yra atskleistos finansinių rizikų valdymo pastaboje.

Atidėtų mokesčių turtas

Atidėtų mokesčių turtas yra pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniams nuostoliams iki tokio lygio, kad yra tikėtina, jog bus toks mokestinis pelnas, kurį bus galima sumažinti tais nuostoliais. Reikšmingas vadovybės įvertinimas reikalingas tam, kad būtų galima nustatyti atidėtųjų mokesčių turtą, kuris turi būti pripažintas, remiantis tikėtiniu ateities mokestinio pelno lygiu kartu su ateityje numatomomis mokesčių planavimo strategijomis. Atidėtųjų mokesčių sumos yra atskleistos 9 pastaboje.

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS

Bendrovė analizuoja, vertina, prisiima ir valdo rizikas arba rizikų grupes, su kuriomis susiduria savo veikloje. Rizikos valdymo tikslas – tinkamai valdant rizikas, užtikrinti priimtina pelningumą ir nuosavybės grąžą. Svarbiausios rizikų rūšys, su kuriomis susiduria Bendrovė, yra kredito, užsienio valiutos, palūkanų normos, likvidumo, ir operacinė rizika. Koncentracijos rizika vertinama kaip kredito rizikos dalis. Bendrovės valdyba ir vadovybė, struktūrinių padalinių vadovai ir vidaus kontrolierius savo kompetencijos ribose yra atsakingi už atskirų rizikų valdymą.

Bendrovė yra finansų įstaiga, todėl joje įvairių finansinių rizikų valdymas yra griežtai reglamentuotas bei prižiūrimas. Rizikoms valdyti yra parengtos atitinkamos tvarkos bei procedūros: Prekybinės veiklos politika, Prekybinės veiklos rizikos valdymo politika, Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesas ir veiklos rizikos valdymo strategija, Mokumo ir likvidumo užtikrinimo taisyklės, Operacinės rizikos vertinimo ir valdymo strategija ir procedūros bei kiti dokumentai.

Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kapitalo pakankamumas – kiekvieną dieną įmonė privalo tenkinti kapitalo pakankamumo rodiklį, apskaičiuotą pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr.575/2013;

Prekybinėje veikloje – pozicijų limitų bei papildomų apribojimų laikymasis ir vertinimas;

Vidaus kontrolės vykdymas, atliekamas specialiai tam tikslui pasamdyto darbuotojo.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika Bendrovei patirti nuostolius dėl sandorio šalies 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 prisiimtos kredito rizikos lygį ir pokyčius.

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

Paskolos ir gautinos sumos

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

Maksimali kredito rizikos pozicija, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones ir kitas prievolių įvykdymo užtikrinimo priemones:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką:		
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)	1.280.306	743.378
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	867.211	1.633.071
Išduotos paskolos	589.143	386.971
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	905.469	699.732
Išvestinės finansinės priemonės	-	-
Iš viso	3.642.129	3.463.152

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pateikta lentelė atskleidžia kredito rizikos pozicijas 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d., neatsižvelgiant į kredito rizikos mažinimo priemones.

Bendrovė valdydama kredito riziką susijusią su pinigėmis lėšomis diversifikuoja lėšų laikymo vietą bei laiko pinigines lėšas Vadovybės nuomone patikimuose Lietuvos ir užsienio bankuose ir finansų maklerių įmonėse. Vadovybė aktyviai stebi bankų reitingavimą ir finansų maklerių finansinę padėtį, todėl Vadovybė netiki, kad sandorio šalys nevykdys įsipareigojimų.

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

	2021		2020	
	Paskolos	Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Paskolos	Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai
Paskolos ir gautinos sumos, kurios nebuvo pradelstos ir nėra nuvertėjusios	589.143	811.162	386.971	542.274
Paskolos ir gautinos sumos, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios	-	94.307	-	157.458
Nuvertėjusios paskolos ir gautinos sumos	9.860	38.148	9.860	38.825
Bendra vertė	599.003	943.617	396.831	738.557
Minus: vertės sumažėjimas	(9.860)	(38.148)	(9.860)	(38.825)
Grynoji vertė	589.143	905.469	386.971	699.732

Paskolos, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, kurios buvo pradelstos, bet nėra nuvertėjusios – tai paskolos, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, kurių įmokų mokėjimo terminai buvo pradelsti, tačiau jos nebuvo individualiai nuvertėjusios, atsižvelgiant į turimus užstatus ar kitas riziką mažinančias aplinkybes.

Nuvertėjusios paskolos, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai – tai paskolos, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, kuriems yra individualiai pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai 100 proc., nes nėra tikimasi juos atgauti.

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

	2021		2020	
	Paskolos	Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Paskolos	Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai
Pradelsta 1 -30 dienų	-	40.988	-	57.978
Pradelsta 31-60 dienų	-	11.437	-	6.448
Pradelsta 61-90 dienų	-	17.700	-	5.923
Pradelsta daugiau kaip 90 dienų	-	24.182	-	87.109
Iš viso	-	94.307	-	157.458

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. įvertinus skolininkų finansinę būklę Bendrovė nesuformavo papildomo vertės sumažėjimo pradelstoms paskoloms ir išankstiniams apmokėjimams klientams. Prekybos gautinoms sumoms įmonė papildomo vertės koregavimo neskaičiavo.

Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)

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

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Baltijos šalys	1.130.611	604.889
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	96.676	132.475
Kitos Europos Sąjungos valstybės	53.017	6.014
Kitos šalys	2	-
Iš viso	1.280.306	743.378

Išvestinės finansinės priemonės

Kredito rizika, kylanti iš išvestinių finansinių priemonių, valdoma kasdien vertinant potencialius rinkos verčių svyravimus. Su klientais sudaromos papildomo užstato reikalavimo sutartys. Šių finansinių priemonių kredito rizikai valdyti yra naudojamos

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

užtikrinimo priemonės (deponuotos lėšos ar vertybiniai popieriai), todėl Vadovybė mano, kad kredito rizika susijusi su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis nėra reikšminga.

Bendras rizikos vertinimas

Toliau pateikiamoje lentelėje maža rizika yra laikomi patikimi sandoriai, t.y. gera finansinė būklė, stabili veikla, sutartys vykdomos be esminių pažeidimų, trumpalaikės gautinos sumos bei gautinos paskolos yra nepradėtos. Piniginės lėšos laikomos mažos rizikos, jeigu jos yra laikomos ES šalių bei JAV bankuose, kurių patronuojantys bankai turi investicinius reitingus bei ta pinigų dalis ES šalių bei JAV Brokerių platformų sąskaitose, kuri padengta įsipareigojimais toje pačioje platformoje. Gautinos sumos, kurioms padengti iš klientų yra paimti užstatai irgi priskiriamos mažos rizikos sandoriams.

Aukštesne rizika yra vertinami sandoriai, kur yra nustatyti nuostolių įvykiai ir yra paskolos negražinimo rizika, taip pat pinigai ES šalių bei JAV Brokerių platformų sąskaitose, kurie nėra padengti įsipareigojimais tose pačiose platformose.

Neklasifikuota rizika yra tokių pozicijų, kurios neturi jokio kredito rizikos vertinimo.

Mažos rizikos nuosavybės vertybiniais popieriais laikomi tie, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose.

Mažos rizikos skolos vertybiniais popieriais laikomi BBB- ir aukštesnio reitingo vertybiniai popieriai, aukštesnės rizikos – žemesnio nei BBB- vertybiniai popieriai.

2021 m. gruodžio 31 d.:	Maža rizika	Aukštesnė rizika	Neklasifikuota	Iš viso
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką:				
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)	1.280.306	-	-	1.280.306
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	867.211	-	-	867.211
Išduotos paskolos	486.526	102.617	-	589.143
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	511.494	94.307	299.668	905.469
Iš viso	3.145.537	196.924	299.668	3.642.129

2020 m. gruodžio 31 d.:	Maža rizika	Aukštesnė rizika	Neklasifikuota	Iš viso
Balansinės turto pozicijos, turinčios kredito riziką:				
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius)	743.378	-	-	743.378
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.633.071	-	-	1.633.071
Išduotos paskolos	288.790	98.181	-	386.971
Prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	461.223	157.458	81.051	699.732
Iš viso	3.126.462	255.639	81.051	3.463.152

Užsienio valiutos rizika

Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (ekvivalentas eurais):

	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
EUR*	3.197.959	603.098	3.413.387	471.144
USD	338.657	269.910	225.219	168.786
PLN	102.927	-	27.674	-
SEK	-	-	6.014	-
NOK	1.670	68.968	10.295	-
Kitos valiutos	916	-	6.894	-
Iš viso	3.642.129	941.976	3.463.152	639.930

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

	Pokytis	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
USD	-10 proc.	(6.875)	(6.043)
PLN	-10 proc.	(10.293)	(2.767)
SEK	-10 proc.	-	(601)
NOK	-10 proc.	(6.730)	(663)
Kitos valiutos	-10 proc.	(92)	(689)
Iš viso	-10 proc.	(23.990)	(10.763)

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

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, per pelną (nuostolius) bendrųjų pajamų ataskaitoje apskaityto tikrąja verte kainos pokyčio, susijusio su rinkos palūkanų normos pokyčiais.

Bendrovės suteiktos ir gautos paskolos yra su fiksuota palūkanų norma, todėl Bendrovė nepatiria palūkanų normos rizikos, išskyrus sudarytas finansinio lizingo sutartis, kurios turi 3 mėnesių EURIBOR kintamą palūkanų normos dalį. Ši palūkanų normos rizika yra nereikšminga.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą per atitinkamą kiekį kredito linijų ar kitus skolinimosi instrumentus, siekiant įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputacijos.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytą riziką ribojančias tvarkas ir veiklos tęstinumo planus, įvertinant Bendrovės teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2021 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino /Pareikalavus	Iš viso
Įsipareigojimai						
Lizingo (Finansinės nuomos) įsipareigojimai	6.333	20.549	139.106	-	-	165.988
Mokėtinos lizingo palūkanos	2.073	5.803	17.448	-	-	25.324
Prekybos skolos	79.455	-	-	-	-	79.455
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-	32.696	32.696
Gautos paskolos	-	-	-	-	293.152	293.152
Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	180.038	-	-	-	-	180.038
Iš viso įsipareigojimų	267.899	26.352	156.554	-	325.848	776.653

UAB FMĮ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2020 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis.

	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Be termino /Pareikalavus	Iš viso
Įsipareigojimai						
Lizingo (Finansinės nuomos) įsipareigojimai	5.653	17.083	70.414	-	-	93.150
Mokėtinos lizingo palūkanos	-	-	4.291	-	-	4.291
Prekybos skolos	107.658	-	-	-	-	107.658
Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	-	-	-	285.653	285.653
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	71.882	71.882
Gautos paskolos	-	-	-	-	4.840	4.840
Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	162.789	-	-	-	-	162.789
Iš viso įsipareigojimų	276.100	17.083	74.705	-	362.375	730.263

Operacinė rizika

Rizika patirti tiesioginių ir netiesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procesų, darbuotojų klaidų ir (ar) neteisėtų veiksmų bei informacinių sistemų ir technologijų veiklos sutrikimų arba dėl išorės veiksnių įtakos.

Operacinės rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimą ribojančias tvarkas, draudžiant Bendrovės materialųjį turtą, įvertinant Bendrovės teikiamų paslaugų priimtumą ar nepriimtumą, vykdant produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių persikirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankamumą.

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

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

2021 m. gruodžio 31 d.	Metai -3	Metai -2	Praėjusieji metai	Vidurkis
1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ	2.302	3.045	2.529	2.625
KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	-	-	-	15%
Pozicijos rizikos vertė, Tūkst. EUR (Vidurkis * koeficientas)				394
Kapitalo poreikis, Tūkst EUR (394*12,5)	-	-	-	4.925

2020 m. gruodžio 31 d.	Metai -3	Metai -2	Praėjusieji metai	Vidurkis
1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ	1.799	2.302	3.045	2.382
KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	-	-	-	15%
Pozicijos rizikos vertė, Tūkst. EUR (Vidurkis * koeficientas)				357
Kapitalo poreikis, Tūkst EUR (298*12,5)	-	-	-	4.463

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės

Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje šie finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų straipsniai nėra atvaizduoti tikrąja verte: pinigai ir pinigų ekvivalentai, prekybos gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, suteiktos paskolos, gautos paskolos, kiti finansiniai įsipareigojimai, prekybos skolos. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. apytiksliai prilygsta jų apskaitinei vertei. Prekybos gautinų bei mokėtinų sumų bei paskolų ir kito neišvestinio finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė buvo prilyginta apskaitinei vertei dėl sąlyginai trumpo susijusių instrumentų termino (3 lygis).

Lentelėse žemiau apibendrintas Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, apskaitomi tikrąja verte. Finansiniai instrumentai pateikti trimis tikrosios vertės lygiais, kaip aprašyta pastaboje „Apskaitos principai“.

2021 m. ir 2020 m. nebuvo finansinių instrumentų perklasifikavimo iš vieno lygio į kitą.

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

2021 m.:	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Iš viso
Išvestinės finansinės priemonės, turtas (13 pastaba)	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės, įsipareigojimai (13 pastaba)	-	-	-	-
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius) (12 pastaba):				
Skolos vertybiniai popieriai	151.496	-	-	151.496
Nuosavybės vertybiniai popieriais	1.128.810	-	-	1.128.810
Iš viso	1.280.306	-	-	1.280.306

2020 m.:	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Iš viso
Išvestinės finansinės priemonės, turtas (13 pastaba)	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės, įsipareigojimai (13 pastaba)	-	(71.882)	-	(71.882)
Vertybiniai popieriai vertinami tikrąja verte per pelną (nuostolius) (12 pastaba):				
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriais	743.378	-	-	743.378
Iš viso	743.378	(71.882)	-	671.496

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

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (tęsinys)

Kapitalo valdymas

Ataskaitiniais laikotarpiais, prasidedančiais 2021 07 01 ir vėlesniais, Bendrovės kapitalas apskaičiuojamas ir paskirstomas rizikoms vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvomis (2019/2033, 2019/2034, 2021/2284), Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu 575/2013 (CRDIV/CRR), Basel III bei Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Ataskaitiniais laikotarpiais iki 2021 06 30 d. Bendrovės kapitalas buvo apskaičiuojamas ir paskirstomas rizikoms vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (2013/36/ES), Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu 575/2013 (CRDIV/CRR), Basel III bei Lietuvos Respublikos teisės aktais. Bendrovės kapitalo valdymo tikslai:

- 1) Laikytis Europos Sąjungos nustatytų kapitalo reikalavimų bei pagrindinio akcininko nustatytų aukštesnių siektinų kapitalo pakankamumo reikalavimų,
- 2) Užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą, grąžą akcininkams bei naudą kitoms suinteresuotoms šalims,
- 3) Skatinti Bendrovės verslo vystymą tvirtos kapitalo bazės pagalba.

Kiekvieną ketvirtį priežiūros institucijai teikiama informacija apie kapitalo pakankumą, 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, praėjusių finansinių metų nepaskirstytas pelnas, kiti rezervai, sukauptos kitos bendrosios pajamos, vertės koregavimai pagal riziką ribojančiais principais pagrįsto vertinimo reikalavimus, sumažinti nematerialiuoju turtu, išankstiniais apmokėjimais bei atidėtų mokesčių turtu.
- 2) 2 lygio kapitalą sudaro kiti pereinamojo laikotarpio koregavimai susiję su sukauptomis kitomis bendrosiomis pajamomis.

Bendrovė 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. 2 lygio kapitalo neturėjo.

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

Lentelėje žemiau pateikiama kapitalo sudėtis bei Bendrovės rodikliai už 2021 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus. Atsižvelgiant į priežiūros institucijų reikalavimus, Bendrovei yra taikomas 100% kapitalo pakankamumo reikalavimas. Be to, 2016 m. buvo pristatyti nauji kapitalo rezervai, kuriuos Bendrovė turi vykdyti, t.y. 2016 m. visoms A klasės finansų maklerių įmonėms Lietuvoje pradėtas taikyti papildomas kapitalo apsaugos rezervas 2,5%. 2021 m. ir ankstesniais metais Bendrovė laikėsi jai keliamų kapitalo reikalavimų.

	Rodikliai (tūkstančiais eurų)	2021 m.
1.	Įmonės pirmo lygio kapitalas	1.714
1.1.	Įstatinis kapitalas	1.593
1.2.	Rezervai	159
1.3.	Bendra papildomo vertinimo rezultatų koregavimo (AVA) įverčių vertė	(5)
1.4.	Ankstesnių metų pelnas	6
1.5.	Ataskaitinių metų pelnas	-
1.6.	Nematerialus turtas	(4)
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	(7)
1.8.	Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos	(28)
2.	Kapitalo poreikis KP (didžiausia suma iš 2.1; 2.2; 2.3 eilučių)	750
2.1.	Minimalus pradinis kapitalas	750
2.2.	Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinų išlaidų sumos	614
2.3.	Bendras K faktoriaus reikalavimas	634
3.	Kapitalo pakankamumo koeficientas (1eilutė/ 2 eilutė)	228,53%

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Lentelėje žemiau pateikiama kapitalo sudėtis bei Bendrovės rodikliai už 2020 gruodžio 31 d. pasibaigusius metus bei palyginamieji duomenys už 2021 metus. Atsižvelgiant į priežiūros institucijų reikalavimus, Bendrovei buvo taikomas 8% kapitalo pakankamumo reikalavimas. Be to, 2016 m. buvo pristatyti nauji kapitalo rezervai, kuriuos Bendrovė turi vykdyti, t.y. 2016 m. visoms A klasės finansų maklerių įmonėms Lietuvoje pradėtas taikyti papildomas kapitalo apsaugos rezervas 2,5%. 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė laikėsi jai keliamų kapitalo reikalavimų.

	Rodikliai (tūkstančiais eurų)	2021 m.	2020 m.
1.	Įmonės pirmo lygio kapitalas	1.714	1.620
1.1.	Įstatinis kapitalas	1.593	1.593
1.2.	Rezervai	159	159
1.3.	Bendra papildomo vertinimo rezultatų koregavimo (AVA) įverčių vertė	(5)	(5)
1.4.	Ankstesnių metų pelnas	6	1
1.5.	Ataskaitinių metų pelnas	-	-
1.6.	Nematerialus turtas	(4)	(1)
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	(7)	(8)
1.8.	Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos	(28)	(119)
2.	Kapitalo poreikis KP	11.131	8.436
2.1.	Kredito rizikai	4.055	2.436
2.2.	Pozicijų rizikai	1.688	850
2.3.	Užsienio valiutos kurso rizikai	125	188
2.4.	Operacinei rizikai	4.925	4.463
2.5.	Kredito vertinimo koregavimo rizikai	338	150
2.6.	Didelių pozicijų rizikai	-	349
3.	Kapitalo pakankamumo koeficientas (1eilutė/ 2 eilutė)	15,40%	19,20%

KITOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA GRYNOSIOS PASLAUGŲ IR KOMISINIŲ PAJAMOS

	2021 m.	2020 m.
Paslaugų ir komisinių pajamos:		
Komisinių pajamos	2.905.251	2.543.966
Vertinimo ir konsultavimo paslaugos	757.452	390.891
Vertybinių popierių apskaita ir saugojimas	513.484	469.838
Rinkos formavimo ir kitos paslaugos su fiksuotu mokesčiu	132.330	174.264
Apskaitos paslaugos	120.656	59.323
Valiutos konvertavimo pajamos	52.413	37.369
Depozitoriumo paslaugos	37.409	-
Iš viso paslaugų ir komisinių pajamų	4.518.995	3.675.651
Paslaugų ir komisinių sąnaudos:		
Mokesčiai tarpininkams	(447.351)	(196.594)
Mokesčiai biržoms, depozitoriumams	(169.357)	(141.610)
Mokesčiai už prieigą prie prekybos ir duomenų platformų	(24.144)	(27.329)
Programinės įrangos palaikymas	(50.827)	(43.858)
Konsultacijos	(59.600)	(26.697)
Kitos sąnaudos	(42.861)	(40.177)
Iš viso paslaugų ir komisinių sąnaudų	(794.140)	(476.265)
Grynosios paslaugų ir komisinių pajamos	3.724.855	3.199.386

2 PASTABA GRYNOSIOS PALŪKANŲ PAJAMOS

	2021 m.	2020 m.
Palūkanų pajamos:		
Palūkanos už bankų sąskaitose laikomas lėšas	72.542	25.132
REPO sandorių palūkanos	24.640	27.066
Palūkanos už paskolas	3.719	39.214
Iš viso palūkanų pajamų	100.901	91.412
Palūkanų sąnaudos:		
Palūkanos už paskolas	(101.543)	(38.283)
Iš viso palūkanų sąnaudų	(101.543)	(38.283)
Grynosios palūkanų pajamos	(642)	53.129

3 PASTABA GRYNĖSIS PELNAS (NUOSTOLIS) IŠ OPERACIJŲ VERTYBINIAIS POPIERIAIS IR IŠVESTINĖMIS FINANSINĖMIS PRIEMONĖMIS BEI OPERACIJŲ UŽSIENIO VALIUTA

	2021 m.	2020 m.
Realizuotas pelnas (nuostolis) iš prekybos akcijomis	99.396	66.458
Finansinio turto ir įsipareigojimo vertinamų tikraja verte per pelną (nuostolius) nerealizuotas perkainojimo rezultatas, grynąja verte	17.677	4.621
Teigiama (neigiama) valiutų kursų pasikeitimo įtaka	2.271	1.908
Grynosios dividendų pajamos	148	1.608
Realizuotas pelnas (nuostolis) iš išvestinių finansinių priemonių	(219)	-
Iš viso	119.273	74.595

4 PASTABA VERTĖS SUMAŽĖJIMO POKYTIS IR KITI ATIDĖJINIAI

	2021 m.	2020 m.
Abejotinų skolų vertės sumažėjimo pokytis	713	6.842
Beviltiškų skolų sąnaudos	(410)	(9.777)
Iš viso	303	(2.935)

5 PASTABA PERSONALO SĄNAUDOS

	2021 m.	2020 m.
Darbuotojų darbo užmokestis	(1.226.704)	(1.143.842)
Socialinio draudimo sąnaudos	(19.750)	(18.424)
Nepanaudotų atostogų sukaupimo pasikeitimas	(32.151)	(43.823)
Įmokos į garantinį fondą	(1.963)	(1.822)
Kitos sąnaudos darbuotojų naudai	(3.234)	-
Iš viso	(1.283.802)	(1.207.911)

6 PASTABA NUSIDĖVĖJIMAS IR AMORTIZACIJA

	2021 m.	2020 m.
Transporto priemonių, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas	(35.459)	(25.790)
Nematerialaus turto amortizacija	(1.070)	(5.084)
Iš viso	(36.529)	(30.874)

7 PASTABA ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2021 m.	2020 m.
Parama	(174.000)	(35.000)
Mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	(163.385)	(98.926)
Teisinės paslaugos	(121.993)	(136.800)
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos	(79.033)	(72.182)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(75.215)	(66.697)
Buhalterinės apskaitos paslaugos	(69.715)	(71.237)
Transporto priemonių nuoma ir priežiūros sąnaudos	(61.486)	(51.530)
Biuro išlaidos	(55.096)	(23.185)
Reklamos ir marketingo sąnaudos	(50.801)	(83.266)
Baudos	(40.003)	(115.009)
Ryšio sąnaudos	(16.947)	(26.771)
Klientinės sąskaitos kompensavimai	(1.211)	(32.325)
Draudimo sąnaudos	-	(19.163)
Kita	(139.215)	(42.968)
Iš viso	(1.048.100)	(875.059)

8 PASTABA PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose	867.211	1.533.071
Pinigai kelyje	-	100.000
Iš viso	867.211	1.633.071

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pinigų sudarė pinigai Lietuvos ir užsienio bankų einamosiose sąskaitose bei užsienio finansų maklerių įmonėse įvairia valiuta. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių terminuotųjų indėlių Bendrovė neturėjo.

9 PASTABA PELNO MOKESTIS

	2021 m.	2020 m.
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	203.224	199.331
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	144	4.831
Praėjusių metų pelno mokesčio koregavimas*	(48 103)	(49 109)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	155.265	155.053

*Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudos buvo koreguojamos perskaičius pelno mokestį po finansinių ataskaitų sudarymo datos, po mokesčių nuostolių perėmimo iš grupės įmonių.

2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. pelno mokesčio sąnaudų paskaičiavimas:

Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	1.523.461
Pelno prieš apmokestinimą padidinimo bendra suma	287.853
Pelno prieš apmokestinimą sumažinimo bendra suma	(45.850)
Vertybinių popierių perleidimo (pelnas) nuostoliai	(89.774)
Išvestinių finansinių priemonių perleidimo (pelnas) nuostoliai	291
Atskaitoma suteiktos paramos dviguba suma	(348.000)
Veiklos pelno suma po atskaitymų paramai	1.327.981
Vertybinių popierių perleidimo pelnas (nuostoliai)	89.774
Išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelnas (nuostoliai)	(291)
Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių pelno atskaityta ankstesnių metų nuostolių suma	(62.638)
Ataskaitinių metų apmokestinamas pelnas (nuostoliai)	1.354.826
Ataskaitinių metų pelno mokestis	203.224

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Turto vertės sumažėjimas	74.588	75.265
Atostoginių sukauptas	2.366	2.086
Nerealizuotas pelnas/nuostolis iš finansinio turto perkainavimo	(406)	156
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	76.548	77.507
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(26.580)	(26.580)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	49.968	50.927
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	-
Pelno mokesčio norma	15 proc.	15 proc.
Atidėtasis pelno mokestis	7.495	7.639

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą.

Bendrovės laikinųjų skirtumų prieš ir po mokesstinės įtakos pasikeitimai buvo tokie:

	2019 m.	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2020 m.	Pripažinta bendrųjų pajamų ataskaitoje	2021 m.
Turto vertės sumažėjimas	96.029	(20.764)	75.265	(677)	74.588
Socialinio draudimo mokesčiai	1.323	763	2.086	280	2.366
Nerealizuotas pelnas/nuostolis iš finansinio turto perkainavimo	35.381	(35.225)	156	(562)	(406)
Laikinių skirtumų iš viso	132.733	(55.226)	77.507	(959)	76.548
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(49.600)	23.020	(26.580)	-	(26.580)
Laikiniai skirtumai prieš pelno mokesčio tarifą	83.133	(32.206)	50.927	(959)	49.968
Taikomas pelno mokesčio tarifas	15%	15%	15%	15%	15%
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	12.470	(4.831)	7.639	(144)	7.495

10 PASTABA KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pajamos	82.081	64.232
Kitas turtas	16.336	10.747
Iš viso	98.417	74.979

11 PASTABA PREKYBOS GAUTINOS SUMOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos	628.719	547.414
Išankstiniai apmokėjimai	15.230	110.092
Iš pirkėjų gautinos sumos susiję su sandoriais dėl kainų skirtumų	294.648	77.322
Sukauptas CFD komisinis mokestis	5.020	3.729
Iš viso	943.617	738.557
Atimti: abejotinų prekybos gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas	(38.148)	(38.825)
Iš viso	905.469	699.732

Iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

Iš pirkėjų gautinoms sumoms ir išankstinių apmokėjimų, kurių nominali vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 38 tūkst. eurų (39 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas. 1 tūkst. eurų gautinų sumų vertės koregavimo atstatymas apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitoje

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų senaties analizė 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pateikiama Finansinių rizikų valdymo pastabos kredito rizikos dalyje.

Gautinoms sumoms ir išankstiniams apmokėjimams apskaityto vertės sumažėjimo judėjimas:

	Iš pirkėjų gautinos sumos	Išankstiniai apmokėjimai
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	(59.589)	(26.580)
Vertės sumažėjimo atstatymas	6.912	-
Vertės sumažėjimo nurašymas	40.432	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	(12.245)	(26.580)
Vertės sumažėjimo atstatymas	677	-
Vertės sumažėjimo nurašymas	-	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	(11.568)	(26.580)

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

	2021 m. gruodžio 31 d.			2020 m. gruodžio 31 d.		
	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3	Lygis 1	Lygis 2	Lygis 3
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Baltijos šalys	950.566	-	-	578.105	-	-
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	96.676	-	-	132.475	-	-
Kitos Europos Sąjungos valstybės	53.017	-	-	6.014	-	-
Kitos šalys	2	-	-	-	-	-
Iš viso nuosavybės vertybiniai popieriai	1.100.261	-	-	716.594	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai						
Kitos Europos Sąjungos valstybės	-	-	-	-	-	-
Baltijos šalys	28.549	-	-	26.784	-	-
Iš viso kolektyvinio investavimo subjektų vienetai	28.549	-	-	26.784	-	-
Skolos vertybiniai popieriai						
Baltijos šalys	151.496	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybiniai popieriai	151.496	-	-	-	-	-
Iš viso prekybiniai vertybiniai popieriai	1.280.306	-	-	743.378	-	-

13 PASTABA IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS

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

Išvestinės finansinės priemonės vertė tampa teigiama (turtu) arba neigiama (įsipareigojimais) dėl akcijų kainų svyravimų atsižvelgiant į sudarytų sandorių sąlygas.

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

Išvestinių finansinių priemonių tikrosios vertės parodytos toliau pateikiamoje lentelėje.

	Nominaliosios vertės (nurodytos sutartyje)	Tikrosios vertės	
		Turtas	Įsipareigojimai
2021 m. gruodžio 31 d.			
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų vertybinių popierių pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų analogiškų sandorių dėl skirtumų pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti pasiskolintų vertybinių popierių pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (Bendrovės įsigyti)	-	-	-
Iš viso	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.			
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų vertybinių popierių pagrindu)	566.680	-	71.882
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti įsigytų analogiškų sandorių dėl skirtumų pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (CFD sudaryti pasiskolintų vertybinių popierių pagrindu)	-	-	-
Sandoriai dėl kainų skirtumų (Bendrovės įsigyti)	-	-	-
Iš viso	566.680	-	71.882

14 PASTABA PASKOLOS

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Paskolos užtikrintos vertybinių popierių užstatu*	486.526	288.790
Paskolos susijusioms šalims	5.340	5.157
Kitos paskolos	107.137	102.884
Iš viso	599.003	396.831
Iš viso vertės sumažėjimo nuostoliai:	(9.860)	(9.860)
Kitos paskolos	(9.860)	(9.860)
Iš viso suteiktų paskolų klientams grynąja verte	589.143	386.971
Iš viso suteiktų paskolų ilgalaikė dalis	44.389	61.493
Gauto užstato tikroji vertė (neaudituota)	1.285.889	650.654

Likusi suma, apskaityta kaip kitas ilgalaikis finansinis turtas, buvo depozitai, kurie 2021 metais sudarė 12.550 eurų (2020 m. – 10.872 eurų).

* Gautą užstatą sudaro vertybiniai popieriai; jų panaudojimo aplinkybės numatytos sutartyse su klientais.

2021 m. gruodžio 31 d. galiojusių suteiktų paskolų sutartiniai terminai buvo nuo 2 mėn. iki 24 mėn. (išimtinai viena paskola suteikta su 5 metų terminu). Vidutinė suteiktų paskolų palūkanų norma 2021 m. buvo 8,7 proc.

UAB FMJ "Orion securities", įmonės kodas - 122033915, adresas: Antano Tumėno g. 4, Vilnius
2021 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2020 m. gruodžio 31 d. galiojusių suteiktų paskolų sutartiniai terminai buvo nuo 3 mėn. iki 24 mėn. Vidutinė suteiktų paskolų palūkanų norma 2020 m. buvo 8,7 proc.

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

Paskolų ilgalaikė dalis atvaizduota prie kito ilgalaikio turto balanso straipsnio kartu su sumokėtais ilgalaikiais išankstiniais mokėjimais.

15 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUS TURTAS

	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Nuomos teise valdomas turtas	Materialus turtas iš viso	Nematerialus turtas
Įsigijimo savikaina:					
2019 m. gruodžio 31 d.	54.958	87.007	40.014	181.979	39.341
Įsigijimai	-	34.210	31.045	65.255	-
Nurašymai ir pardavimai	-	(32.094)	-	(32.094)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	54.958	89.123	71.059	215.140	39.341
Įsigijimai	146.894	76.058	-	222.952	3.500
Nurašymai ir pardavimai	(54.958)	(13.625)	(40.014)	(108.597)	-
2021 m. gruodžio 31 d.	146.894	151.556	31.045	329.495	42.841
Nusidėvėjimas					
2019 m. gruodžio 31 d.	12.212	57.275	7.949	77.436	33.179
Nurašymai ir pardavimai	-	(27.968)	-	(27.968)	-
Nusidėvėjimo sąnaudos per metus	9.160	16.630	-	25.790	5.085
Veiklos nuomos nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	8.118	8.118	-
2020 m. gruodžio 31 d.	21.372	45.937	16.067	83.376	38.264
Nurašymai ir pardavimai	(24.426)	(12.988)	(22.268)	(59.682)	-
Nusidėvėjimo sąnaudos per metus	9.422	26.037	-	35.459	1.069
Veiklos nuomos nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	13.962	13.962	-
2021 m. gruodžio 31 d.	6.368	58.986	7.761	73.115	39.333
Likutinė vertė:					
2019 m. gruodžio 31 d.	42.746	29.732	32.065	104.543	6.162
2020 m. gruodžio 31 d.	33.586	43.186	54.992	131.764	1.077
2021 m. gruodžio 31 d.	140.526	92.570	23.284	256.380	3.508

Ilgalaikis nematerialusis turtas apima kompiuterines programas ir licencijas jomis naudotis.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas trečiųjų šalių naudai.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo nuosavybės teises į visą ilgalaikį materialųjį turtą.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 20 tūkst. eurų, buvo pilnai nusidėvėjusi (19 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo, turto sudaro kompiuterinė technika.

Dalis Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 39 tūkst. eurų, buvo pilnai nusidėvėjusi (32 tūkst. eurų 2020 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo, turto sudaro programinė įranga ir licenzijos.

16 PASTABA GAUTOS PASKOLOS IR FINANSINIS LIZINGAS

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Lizingas – po vienerių metų mokėtinos sumos, grynąja verte	139.106	70.414
Lizingas – po vienerių metų mokėtinos palūkanos	17.448	2.458
VISO	156.554	72.872
Lizingas - per vienerius metus mokėtinos sumos, grynąja verte	26.882	22.736
Lizingas – per vienerius metus mokėtinos palūkanos	7.876	1.833
Sąskaitos limito paskolos (kreditiniai likučiai einamosiose sąskaitose)	293.152	4.840
VISO	327.910	29.409
Iš viso	484.464	102.281

2021 ir 2020 metais visi ilgalaikiai įsipareigojimai buvo mokėtini iki 5-erių metų.

	2021	2020	2021	2020
	Vidutinė trukmė		Vidutinės palūkanų normos	
Lizingas (Finansinė nuoma)	48 mėn.	60 mėn.	4,80 %	2,24 %
Lizingas (Nuomos teise valdomas turtas)	60 mėn.	60 mėn.	2,24 %	2,24 %
Sąskaitos limito paskolos (kreditiniai likučiai einamosiose sąskaitose)	Neterminuota	Neterminuota	1 – 2 %	1 – 2 %

17 PASTABA KITI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už trumpųjų pozicijų įsigijimą	32.696	285.653
Finansinių įsipareigojimų bendra apskaitinė vertė iš viso:	32.696	285.653
Finansinių įsipareigojimų grynoji apskaitinė vertė iš viso:	32.696	285.653

18 PASTABA SU DARBO UŽMOKESČIU SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos nepanaudotos atostogos	136.039	119.918
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	43.999	43.037
Sukauptos sumos, išmokėtos 2020 metais	-	(166)
Iš viso	180.038	162.789

19 PASTABA KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos	12.382	16.369
Mokėtinas PVM mokestis	20.485	10.522
Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	4.230	4.230
Skolos atskaitingiems asmenims	1.756	1.240
Išankstiniai apmokėjimai	56.376	973
Iš viso	95.229	33.334

20 PASTABA KAPITALAS IR PRIVALOMAS REZERVAS

Išstatinis 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 acinių bendrovių įstatymas. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko visus minėtus reikalavimus.

Kapitalo pakankamumo rodiklis atskleidžiamas Finansinių rizikų valdymo pastaboje Kapitalo valdymo skyriuje.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo apskaitinio pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo pilnai suformavusi privalomąjį rezervą. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas kaip dividendai, bet gali būti naudojamas būsimųjų nuostolių padengimui.

Nepaskirstytasis pelnas

Per ataskaitinius 2021 metus Bendrovė acininkų sprendimu paskyrė ir išmokėjo 1.050 tūkst. Eur dividendų.

21 PASTABA PAVESTAS VALDYTI TURTAS

Pavestas valdyti turtas bei įsipareigojimai apskaitomi nebalansinėse sąskaitose.

		2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai	-	-
II.	Valdomas klientų turtas	5.534.339.786	1.102.187.822
II.1.1.	Klientų pinigai	26.073.201	27.689.563
II.1.2.	Klientų vardu įgyti vertybiniai popieriai	5.162.657.036	752.076.475
II.1.3.	Apskaitomi Klientų vertybiniai popieriai, kurie atstovaujami Lietuvos centriniam vertybinių popierių depozitoriume	344.323.660	321.771.130
II.1.4.	Įkeisti Klientų vertybiniai popieriai		
II.1.5.	Vertybiniai popieriai įsigyti iš klientų pagal atvirkštinio atpirkimo sutartis	1.285.889	650.654
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		
IV.	Klientų sudarytų sandorių dėl išvestinių finansinių priemonių su trečiąja šalimi suma	562.262	1.132.029
V.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su trečiąja šalimi	7.402.276	4.331.882
VI.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu klientai sudarė CFD su įmone	917.017	922.564
VI.1.	Finansinės priemonės, kurių pagrindu įmonė kaip CFD svertą įsigijo vertybinių popierių	917.017	922.564
	Iš viso	5.543.221.341	1.108.574.297

22 PASTABA NEAPIBRĖŽTI ĮSIPAREIGOJIMAI

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

23 PASTABA SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys yra jos akcininkai ir kitos įmonės, kurias kontroliuoja Bendrovės akcininkai.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2021 m. ir likučiai 2021 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos / Paskolos	Mokėtinos sumos	Dividendai
Akcininkai	-	-	5.340	-	1.050.000
Kitos susijusios įmonės	325.228	906.641	63.155	98.785	-
Iš viso	325.228	906.641	68.495	98.785	1.050.000

2021 m. Bendrovė teikė UAB „Orion asset management“ darbuotojų valdomiems fondams fondų vienetų platinimo paslaugas.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2020 m. ir likučiai 2020 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos / Paskolos	Mokėtinos sumos	Dividendai
Akcininkai	-	-	5.157	-	615.000
Kitos susijusios įmonės	92.780	1.377.285	217.861	1.480	-
Iš viso	92.780	1.377.285	223.018	1.480	615.000

2020 m. Bendrovė teikė UAB „Orion asset management“ darbuotojų valdomiems fondams fondų vienetų platinimo paslaugas.

Bendrovė neturi jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms. 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaitė jokių vertės sumažėjimų abejotinoms skoloms susijusioms su gautinomis sumomis iš susijusių šalių.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2021 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 102 tūkst. eurų (2020 m. – 94 tūkst. eurų). Bendrovės vadovybę 2021 m. sudarė 1 darbuotojas (2020 m. sudarė 1 darbuotojas). 2021 m. ir 2020 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

24 PASTABA ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DIENOS

2022 m. vasario 24 d. prasidėjo Rusijos invazija į Ukrainą. Dėl sparičiai besikeičiančios situacijos ir daugelio neapribėžtumų, šių ataskaitų sudarymo datai Bendrovei buvo sunku įvertinti galimą šių įvykių įtaką Bendrovės veiklai. Atlikta analizė pateikta žemiau:

- Tikėtina, kad investuotojai pasyviau investuos ir rinksis naujus investicinius projektus ir produktus;
- Gali būti sunkiau pritraukti naujų investuojančių Klientų;
- Atsiras poreikis saugesnėms investicijoms už Baltijos šalių regiono ribų;
- Daugelis investuotojų ir partnerių susikoncentruos į investicijų ir turto išsaugojimo sprendimus ir procesus;
- Sumažės įmonės pajamos ir naujų Klientų skaičius;
- Daugumos klientų lėšos saugomos pas užsienio tarpininkus, todėl įtakos jų saugumui nesitikime;
- Bendrovė yra paruošusi veiksmų planus, jeigu dingtų galimybės prisijungti prie apskaitos ir prekybinių sistemų.

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos: 2022 m. kovo 25 d.

Direktorius
Alius Jakubėlis

Dainius Minelga
Buhalteris pagal įgaliojimą