

UAB “Orion Asset Management“

Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimas 2010 metų pabaigai

2011 03 31

Pagrindiniai principai kuriais įmonė vadovaujasi rengdama ir įgyvendindama Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesą (toliau – RKVP), tai:

Tinkamas įmonės kapitalo poreikio nustatymo užtikrinimas. Įmonės RKVP turi užtikrinti tinkamą kapitalo, reikalingo įmonės veiklos rizikai padengti, poreikio nustatymą. RKVP yra įtrauktas į bendrą įmonės veiklos rizikos valdymo strategiją, t.y. jis yra sudėtinė įmonės valdymo politikos dalis.

RKVP yra įmonės valdymo dalis. RKVP yra neatskiriama įmonės valdymo ir sprendimų priėmimo proceso sudėtinė dalis.

RKVP yra proporcingas įmonės veiklai. Įmonės RKVP rengiamas ir įgyvendinamas atsižvelgiant į įmonės veiklos mastą ir pobūdį, prisiimamą riziką ir atliekamas operacijas.

Įmonės valdymo organų atsakomybė. Įmonės valdymo organai yra atsakingi už įmonės RKVP rengimą ir įgyvendinimą, nuolatinį taikymą ir tolesnį šio proceso tobulinimą. Įmonės valdymo organų atsakomybės pasidalijimas yra apibrėžiamas valdybos posėdžių protokoluose ir direktoriaus įsakymuose.

Rizikos vertinimas. RKVP turi įvertinti visas įmonės patiriamas rizikos rūšis, kreipiant ypatingą dėmesį į tą riziką, kuri, įmonės nuomone, jos veikloje yra reikšminga.

Įgyvendinimo procedūros ir nuolatinė vidaus priežiūra. Įmonės valdymo organai užtikrina:

kad įgyvendinant įmonės RKVP ir nuolatinio funkcionavimo procedūras būtų įtrauktas visas šiame procese dalyvaujantis personalas;

nuolatinį RKVP ir į procesą įtrauktą rizikos valdymo politikų bei procedūrų peržiūrėjimą ir atnaujinimą.

Įmonė savo veiklą grindžia atsargumo, konservatyvumo ir apdairumo principais. Įmonėje išskiriamos šios pagrindinės rizikos rūšys: kredito ir sandorio šalies rizika, rinkos rizika (užsienio valiutos kurso rizika, palūkanų normos rizika ir vertybinių popierių kainos rizika), operacinė rizika ir likvidumo rizika.

Kapitalo poreikio apskaičiavimas įmonėje atliekamas sumuojant apskaičiuotas kapitalo poreikio sumas atskiroms rizikos rūšims - kredito, rinkos ir operacinei - padengti bei pridėdant apskaičiuotą papildomą kapitalo poreikį kitoms rizikos rūšims padengti, jeigu toks poreikis identifikuojamas vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso metu. Kitų rizikos rūšių lygis įvertinamas ir papildomas kapitalo poreikis apskaičiuojamas, taikant prognozavimą nepalankiausiomis sąlygomis. Įmonė taiko standartinius rizikos vertinimo metodus todėl rizikos rūšys sujungiamos ir kapitalo poreikis skaičiuojamas sumuojant apskaičiuotas kapitalo poreikio sumas (kredito, rinkos ir operacinės rizikos) ir pridėdant apskaičiuotą kapitalo, reikalingo kitoms rizikos rūšims padengti, poreikį.

Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso rezultatų įvertinimas yra neatskiriama įmonės kapitalo (kapitalo apimties, kapitalo pakankamumo tikslų bei kapitalo struktūros) planavimo proceso dalis.

Rizikos rūšis	Rizikos porūšis	Rizikos lygis (labai aukštas, aukštas, vidutinis, žemas, nereikšmingas)	Rizikos aprašymas ir įrodymai, jeigu nereikšminga	Kapitalo poreikis
Kredito rizika		vidutinis		22711
Rinkos rizika				---
	Užsienio valiutos kurso rizika	vidutinis		9278
	Pozicijų rizika:			---
	- skolos finansinių priemonių rizika			---
	- nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika			---
	Biržos prekių kainos rizika			---
	Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika			---
	Prekybos knygoje įvardytų didelių pozicijų rizika			---
Operacinė rizika		vidutinis		29369
Įstatymų normos rizika				---
Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika				---
Koncentracijos rizika				---

Likvidu mo rizika				---
Kita reikšminga rizika				---

61358

UAB "Orion asset management"
 (įmonės pavadinimas)
 I.k. 111707985, Adresas: P. Lukšio 32 Vilnius
 (įmonės kodas, adresas, telefono numeris)

Vadovas - Rytis Davidovičius
 Vykdytojas - Dainius Minckas

KAPITALO PAKANKAMUMO SKAIČIAVIMO ATASKAITA

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga - 2010 12 31

1 lentelė. KAPITALO SUVESTINĖ

ER.Nr.	ĮRĖTĖS PAVADINIMAS	SUMA, LT
1.	ĮMONĖS KAPITALAS (1.1+1.11+1.15+1.18)	714366
1.1.	PIRMINIS ĮMONĖS KAPITALAS (1.2.+1.8.+1.9.+1.10.)	714953
1.2.	Pradinis kapitalas (Pirmo lygio kapitalas) (1.3.+1.4.+1.5.+1.6.+1.7.)	841005
1.3.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	1380000
1.4.	Akcijų priedai	
1.5.	Rezervai (išskyrus perkainojimo rezervą)	
1.6.	Prėjusių metų nepaskirstytas pelnas, likęs po gatutinio pelno paskirstymo arba praėjusių metų nuostoliai	(53895)
1.7.	Einamųjų metų tarpinis nepaskirstytas pelnas, jeigu tą pelną patikrino įmonė audituojančios įmonės auditorius ir įmonė pateikė Vertybinių popierių komisijai informaciją, kad apskaituotoji pelno suma yra teisinga ir iš jos atimti visi namatyti mokesčiai ir dividendai.	
1.8.	(-) Supirktos nuosavos akcijos	
1.9.	(-) Einamųjų metų nuostoliai	(12495)
1.10.	(-) Kiti atskaitymai iš pradinio (I lygio) kapitalo (1.10.1+1.10.2)	(1082)
1.10.1.	(-) Nematerialusis turtas	(319)
1.10.2.	(-) Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudų, išskyrus išankstinius apmokėjimus už gautiną finansinį turtą	(770)
1.11.	ANTRO LYGIO KAPITALAS (1.12+1.13+1.14)	0
1.12.	Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto perkainojimo rezervai	
1.13.	Privilegijuotųjų akcijų su kaupiamuoju dividendu nominali vertė	
1.14.	Ilgalaikės subordinuotos paskolos	
1.15.	TREČIO LYGIO KAPITALAS (1.16+1.17)	0
1.16.	Grynasis einamojo laikotarpio prekybos knygos pelnas	
1.17.	Trumpalaikės subordinuotos paskolos	
1.18.	(-) NELIKVIDUSIS TURTAS	-599
2.	KAPITALO POREIKIS (2.1+2.2)	31989
2.1.	KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	22711
2.2.	POZICIŲ, ATSISKAITYMŲ IR SANDORIO ŠALIES, DIDELIŲ POZICIŲ, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO, BIRŽOS PREKIŲ KAINOS, OPERACINĖS RIZIKOS KAPITALO POREIKIS (2.2.1+2.2.2+2.2.3+2.2.4+2.2.5+2.2.6*)	9278
2.2.1.	Pozicijų rizikos kapitalo poreikis (2.2.1.1.+2.2.1.2.)	0
2.2.1.1.	Skolos finansiniu priemonių rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.1.2.	Nuosavybės vertybinių popierių rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.2.	Atsiskaitymų ir sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis (2.2.2.1.+2.2.2.2.)	0
2.2.2.1.	Atsiskaitymų rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.2.2.	Sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	
2.2.3.	Didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.4.	Užsienio valiutos kurso rizikos kapitalo poreikis	9278
2.2.5.	Biržos prekių kainos rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.6.	Operacinė rizikos kapitalo poreikis (2.2.6.1 arba 2.2.6.2)	29369
2.2.6.1.	Operacinė rizika naudojant bazinių indikatorių metodą	29369
2.2.6.2.	Operacinė rizika naudojant standartizuotą metodą	0
3.	PAPILDOMA INFORMACIJA	
3.1.	Minimalus pradinis kapitalas	431600
3.2.	Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinų išlaidų sumos	134877
3.3.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1.-3.1.)	282766
3.4.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1.-3.2.)	579489
3.5.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1.-2.)	682377
3.6.	Didžiausia kapitalo poreikių suma iš šių dydžių: 1. minimalus pradinio kapitalo sumos; 2. Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinų išlaidų sumos; 3. Kapitalo poreikio sumos (didžiausia suma iš 3.1.-os, 3.2.-os ar 2 eilučių)	431600
3.7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (1/3.6)	1.66

Sutartiniai ženklai:

*tik A kategorijos finansų maklerio įmonėms

Įmonės vadovo parašas

Vykdytojo parašas

2 lentelė. KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA IR PREKYBOS KNYGOS SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA

	POZICIJOS VERTĖ	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONĖS, KURIOMS BŪDINGI PAKAITIMO EFEKTAI						GRYNOJI POZICIJOS VERTĖ, PRITAIKIUS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONES	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONĖS, VEIKIANČIOS POZICIJOS VERTĖ: TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS, IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			KOREGUOTŲ NEBALANSINIŲ POZICIJŲ GRUPAVIMAS, PRITAIKIUS PERSKAIČIAVIMO VEIKSNĮ				POZICIJOS VERTĖ	PAGAL RIZIKĄ ĮVERTINTA POZICIJOS VERTĖ	KAPITALO POREIKIS, LT	
		NETIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS: KOREGUOTOS VERTĖS		TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS		POZICIJOS PAKAITIMAS PRITAIKIUS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONES			Pozicijos nepastovumo korekcija	(-) Finansinės kredito užtikrinimo priemonės: koreguota pagal terminą vertė	(-) Nepastovumo ir termino nesutapimo korekcija	KOREGUOTA POZICIJOS VERTĖ	0%	20%	50%				100%
		Garantijos	Kredito išvestinės finansinės priemonės	Finansinės kredito užtikrinimo priemonės: paprastasis metodas	Kitos tiesioginio kredito užtikrinimo priemonės	(-) Srautai	(+) Srautai												
1	2	3	4	5	6	7	8=1+6+7	9	10	11	12= 8+9+10	13	14	15	16	17=12-13-0,8*14-0,5*15	18	19	
VISOS POZICIJOS	723708						723708				723708					723708		22711	
POZICIJŲ GRUPAVIMAS PAGAL RŪŠIS:																			
Balansinės pozicijos	723708						723708				723708					723708		22711	
Nebalansinės pozicijos																			
Finansinių priemonių skolinimo ar skolinimosi sandoriai, atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandoriai, ir ilgalaikiai mokėjimų sandoriai																			
Išvestinės finansinės priemonės																			
Kryžminė produktų užskaita																			
POZICIJŲ RIZIKOS KOEFICIENTAI:																			
0%	356587						356587				356587					356587			
LR VVP	356587						356587				356587					356587			
10%																			
20%	104028						104028				104028					104028	20806	1664	
Sąskaitos AB SEB bankas	42968						42968				42968					42968	8594	688	
Sąskaitos AB SWEDBANK	61060						61060				61060					61060	12212	977	
35%																			
50%							0				0					0	0	0	
75%		-	-	-	-	-	-				-					-			
100%	263093	-	-	-	-	-	263093	-	-	-	263093					263093	263093	21047	
Gautinos sumos iš valdomų KIS	39497	-	-	-	-	-	39497	-	-	-	39497					39497	39497	3160	
Nuosavybės VP	223596	-	-	-	-	-	223596	-	-	-	223596					223596	223596	17888	
150%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					-			

Pastaba. Balansinių ir nebalansinių pozicijų, o taip pat prekybos knygos pozicijų kredito rizikos kapitalo poreikis turi būti skaičiuojamas atskirai, pozicijos atskirai priskiriamos atitinkamai pozicijų grupei ir rizikos koeficientui. Kiekviena įmonės pozicija (jos pavadinimas) turi būti parodyta prie atitinkamos grupės bei rizikos koeficiento.

8 lentelė. OPERACINĖ RIZIKA

VERSLO LINIJOS	GRYNSIOS PAJAMOS			KAPITALO POREIKIO KOEFCIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT
	metai-3	metai-2	praėjusieji metai		
	1	2	3		
1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ	220170	190286	176921	15,00	29369
2. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL STANDARTIZUOTĄ METODĄ	-	-	-	-	-
ĮMONIŲ FINANSAI	-	-	-	18,00	-
PREKYBINĖ VEIKLA	-	-	-	15,00	-
TARPININKAVIMO PASLAUGOS MAŽMENINIAMS KLIENTAMS	-	-	-	12,00	-
KITOS TARPININKAVIMO PASLAUGOS	-	-	-	15,00	-
TURTO VALDYMO PASLAUGOS	-	-	-	12,00	-

9 lentelė. TAISYKLĖSE NUMATYTŲ APRIBOJIMŲ PATIKRINIMAS

Eil. Nr.	Eilutės pavadinimas	Suma, Lt
1	2	3
1.	Ar visų kitų kapitalo priemonių (KKP), įskaičiuotų į įmonės pirminį kapitalą, suma viršija 50 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
1.1.	50 proc. įmonės pirminio kapitalo	357483
1.2.	Visų KKP suma (1 lentelė, a1, a2 ir a3 eilučių suma)	0
1.3.	Skirtumas (1.1 - 1.2)	357483
2.	Ar į įmonės pirminį kapitalą įskaičiuotų KKP, kurių emisijos dokumentuose numatyta konvertuoti jas į įmonės kapitalą, suma viršija 50 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
2.1.	50 proc. įmonės pirminio kapitalo	357483
2.2.	KKP1 (1 lentelė, a1 eilutė)	0
2.3.	Skirtumas (2.1 - 2.2)	357483
3.	Ar į įmonės pirminį kapitalą įskaičiuotų KKP, kurių emisijos dokumentuose įmonei numatyta paskata išpirkti tas priemones, suma viršija 15 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
3.1.	15 proc. įmonės pirminio kapitalo	107245
3.2.	KKP2 (1 lentelė, a2 eilutė)	0
3.3.	Skirtumas (3.1 - 3.2)	107245
4	Ar visų kitų į įmonės pirminį kapitalą įskaičiuotų KKP (neįskaitant 1 lentelėje a1 ir a2 eilutėse nurodytų dydžių) suma viršija 35 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
4.1.	35 proc. įmonės pirminio kapitalo	250238
4.2.	KKP3 (1 lentelė, a3 eilutė)	0
4.3.	Skirtumas (4.1 - 4.2)	250238
5	Ar antro lygio kapitalas viršija įmonės pirminį kapitalą (TAIP, NE)	ne
5.1.	Įmonės pirminis kapitalas	714965
5.2.	Įmonės antro lygio kapitalas (1 lentelė, D eilutė)	0
5.3.	Skirtumas (5.1 - 5.2)	714965
6	Ar privilegijuotų akcijų su kaupiamuoju dividendu ir ilgalaikių subordinuotų paskolų suma viršija 50 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
6.1.	50 proc. įmonės pirminio kapitalo	357483
6.2.	Privilegijuotų akcijų su kaupiamuoju dividendu ir ilgalaikių paskolų suma (1 lentelė, D2 ir D3 eilučių suma)	0
6.3.	Skirtumas (6.1 - 6.2)	357483
7	Ar trumpalaikių subordinuotų paskolų suma viršija 150 proc. įmonės pirminio kapitalo (TAIP, NE)	ne
7.1.	150 proc. įmonės pirminio kapitalo	1072448
7.2.	Trumpalaikių subordinuotų paskolų suma (1 lentelė, E2 eilutė)	0
7.3.	Skirtumas (7.1 - 7.2)	1072448
8	Ar įmonės suteiktos paskolos be užstato viršija įmonės pradinį kapitalą (TAIP, NE)	ne
8.1.	Įmonės pradinis kapitalas	716054
8.2.	Suteiktos paskolos be užstato	
8.3.	Skirtumas (8.1 - 8.2)	716054
9	Ar įmonės gautos paskolos viršija įmonės pradinį kapitalą (klientų lėšos ir subordinuotos paskolos neįtraukiamos) (TAIP, NE)	ne
19.5.	Įmonės pradinis kapitalas	716054
19.6.	Gautos paskolos	551
19.7.	Skirtumas (9.1 - 9.2)	715503

10 lentelė. PREKYBOS IR NE PREKYBOS KNYGOS DIDELIŲ POZICIJŲ ATASKAITA

EIL. NR.	DIDELĖS POZICIJOS IDENTIFIKAVIMAS		DIDELĖS POZICIJOS VERTĖ		DIDELĖS POZICIJOS SANTYKIS SU ĮMONĖS KAPITALU	
	2 Pozicijos pavadinimas (atskiro kliento arba tarpusavyje susijusių klientų grupės)	3 Pozicijos sudėtinės dalys (kiekvieno kliento, priklausančio tarpusavyje susijusių klientų grupei pavadinimai)	4 Bendroji pozicijos vertė (prekybos ir ne prekybos knygos pozicijų verčių suma), Lt	5 Tame tarpe ne prekybos knygos pozicijų vertė, Lt	6 Bendrosios pozicijos vertės (4) ir įmonės kapitalo santykis, %	7 Ne prekybos knygos pozicijų verčių suma (4) ir įmonės kapitalo santykis
1	2	3	4	5	6	7
1.		1.1.				
		1.2.				
		1.3.				
		1.4.				
		1.5.				
2.		2.1.				
		2.2.				
		2.3.				
		2.4.				
		2.5.				

13 lentelė. NE PREKYBOS KNYGOS FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR KITOS POZICIJOS

EIL. NR.	EILUTĖS PAVADINIMAS	FINANSINIŲ PRIEMONIŲ ARBA SANDORIŲ SKAIČIUS, VNT.	ĮSIGIJIMO VERTĖ (SANDORIO VERTĖ, LT)	RINKOS KAINA (TIKROJI VERTĖ), LT	ILGOJI POZICIJA, LT	TRUMPOJI POZICIJA, LT
1	2	3	4	5	6	7
1.	Likvidžios finansinės priemonės:					
1.1.	Vyriausybės vertybiniai popieriai LT1000600262	528	174674	334,7803	176764	
1.2.	Vyriausybės vertybiniai popieriai LT0000601957	1800	175143	99,9017	179823	
1.3.	France telecom SA (FTE) FR0000133308	1060	58781	53,8462	57077	
1.4.	AB Sanitas LT0000106171	2600	50700	18,9765	49339	
1.5.	AB TEO LT LT0000123911	25500	58140	2,4756	63129	
1.6.	Rushydro ADR (HYDR) US4662941057	3800	49193	14,2239	54051	
2.	Likvidžių finansinių priemonių verčių suma		566631		580183	
3.	Nelikvidžios finansinės priemonės:					
3.1.	(pavadinimas ir kodas)					
3.2.	(pavadinimas ir kodas)					
3.3.	(pavadinimas ir kodas) ir t.t.					
	...					
4.	Nelikvidžių finansinių priemonių verčių suma					
5	Kitos neprekybos knygos pozicijos (išvardinti - skolinimo, atpirkimo sandoriai, apsidraudimo pozicijos ir kitos pozicijos)				143525	
5.1.	Sąskaitos AB SEB bankas				42968	
5.2.	Sąskaitos AB SWEDBANK				61060	
5.3.	Gautinos sumos iš valdomų KIS - valdymo mokesčiai				27397	
5.4.	Gautinos sumos iš valdomų KIS - audito mokesčiai				12100	
6	Bendra suma		566631		723708	