



**FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”**

**Vilnius, Lietuva**

*Auditoriaus išvada dėl*

*2004 m. gruodžio 31 d.*

*metinės finansinės atskaitomybės*

<b>TURINYS</b>	<b>PUSLAPIS</b>
<b>AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>ADMINISTRACIJOS PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>4</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>5</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>9</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>11</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>13</b>
<b>FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS</b>	<b>18</b>

**AUDITORIAUS IŠVADA**  
**dėl finansų maklerio įmonės uždarnosios akcinės bendrovės**  
**„G.Steponkaus kontora”**  
**finansinės atskaitomybės**

Mes atlikome finansų maklerio įmonės uždarnosios akcinės bendrovės, „G.Steponkaus kontora” (toliau Bendrovė) finansinės atskaitomybės įvertinimą už laikotarpį, pasibaigusį 2004 m. gruodžio 31 d. Buhalterinė apskaita tvarkoma prisilaikant apskaitos principų, o finansinė atskaitomybė (balansas, pelno (nuostolio), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitos) sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos norminiais aktais. Visą informaciją, kuri atspindėta finansinėje atskaitomybėje, paruošė ir pateikė Bendrovės vadovybė, kuri atsakinga už finansinės atskaitomybės sudarymą.

Mūsų pareiga, vadovaujantis atlikto patikrinimo rezultatais, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Patikrinimas buvo atliktas naudojant atitinkamus patikrinimo metodus, testus, analitines procedūras bei apklausiant įmonės darbuotojus, t.y. pagal Nacionalinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditorius atliktų patikrinimą taip, kad galima būtų deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų, turinčių materialinės įtakos ataskaitiniams duomenims ar veiklos rezultatams.

Mūsų nuomone, Bendrovės pateikta finansinė atskaitomybė (balansas, pelno (nuostolio) ataskaita) yra teisinga, parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais ir atspindi tikrą Bendrovės būklę bei rezultatus 2004 m. gruodžio 31 dienai, pasibaigus ataskaitiniams metams.

UAB “JUNGTINĖ AUDITORIŲ KONTORA”

Direktorius  
Licencija Nr.000403

Sigitas Babarskas

Auditorius  
Licencija Nr.000310

Dainius Vaičekonis

Vilnius, 2005 m.kovo 01 d.

## **Paiškinamasis raštas prie 2004 metų finansinės atskaitomybės**

### **Bendra informacija**

Bendrovė įregistruota 1994 m kovo mėn. 03d. Įregistravimo Nr. AB 94-373  
Bendrovės veikla – prekyba vertybiniais popieriais, kitas finansinis tarpininkavimas.  
Įmonės įstatinis kapitalas 1000000 lt. yra pilnai suformuotas bei apmokėtas.  
Įmonės ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.  
Vidutinis samdomų darbuotojų skaičius – 6

### **Apskaitos principai**

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Apskaitos instituto patvirtintais Verslo Apskaitos Standartais, Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu bei Lietuvos respublikos Vyriausybės norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitą.

Pagrindiniai apskaitos principai – veiklos tęstinumas, apskaitos pastovumas, pajamų – išlaidų kaupimas.

Visos sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos Lietuvos nacionaline valiuta – litais.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal įsigijimo vertę.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesinį metodą, atsižvelgiant į nustatytus atitinkamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus. Ilgalaikiam materialiajam turtui nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas ne trumpiau kaip vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina ne mažesnė kaip 1500 litų.

Per šį ataskaitinį laikotarpį, bendrovė įsigijo nekilnojamą turtą (ofisą) ir įvestas į eksploataciją nuo 2004 lapkričio mėn. 01 d, Automobilį Chrysler Voyager, kompiuterinės bei ryšio įrangos.

Metų pabaigoje, buvo nurašytas nudėvėtas ir veikloje nebenaudojamas turtas.

### **Trumpalaikis turtas**

Tai SAD blankai, benzinas automobilio baka, bei prekės perimtos iš debitorių už įsiskolinimus, kurios bus realizuotos ateinančiais metais.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Tai gautinos sumos iš klientų už parduotas paslaugas. Kitą dalį gautinų sumų sudaro suteiktos paskolos klientams VP pirkimui. Bei permokėtas pelno mokestis ir gautinas PVM

### **Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

Tai apskaitytos skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas. Kitą dalį įsipareigojimų sudaro mokėtina paskola Vilniaus Bankui. Taip pat mokėtini mokesčiai, įmokos Sodrai, bei darbo užmokestis darbuotojams.

### **Finansiniai rezultatai**

2004 metais bendrovė dirbo pelningai. Didžiausią pelno dalį sudarė pajamos už parduotus vertybinius popierius. Bendrasis pelnas gautas už šiuos sandorius-813990 lt.

Bendras veiklos nuostolį per 2004 metus sudarė 632110 lt., bei atkėlus praėjusių ataskaitinių metų nuostolius, gavosi 17550 litų iki mokestinio pelno.

Finansų maklerio įmonės uždarnosios akcinės bendrovės  
 „G.Steponkaus kontora”

(įmonės pavadinimas)  
**122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
 20.... m.....d.  
 protokolo Nr.....

**2004 metai BALANSAS**

(ataskaitinis laikotarpis)

2004m. gruodžio .31d.

**litai**

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>		514615	50652
II.	<b>GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS</b>	1	50246	54017
III.	<b>KITOS GAUTINOS SUMOS</b>	1	81761	453231
IV.	<b>IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI</b>			143
V.	<b>PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI</b>	2		
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai			
VI.	<b>NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI</b>	2	17049	102222
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		0	0
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai			
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		17049	102222
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	3		
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai			
VII.	<b>GARANTINĖS ĮMOKOS</b>			
VIII.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	4	161	643
VIII.1.	Plėtros darbai			
VIII.2.	Prestižas			
VIII.3.	Patentai, licencijos			
VIII.4.	Programinė įranga		161	643
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas			
IX.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		958744	369223
IX.1.	Atsargos		6054	7282
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	4	952690	361941
IX.2.1.	Žemė			
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		818685	207000
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai			
IX.2.4.	Transporto priemonės		96266	114408
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		37739	40533
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		1622576	1030131

	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS</b>	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS</b>	5	551470	196274
II.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖMS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS</b>	5	111690	45470
III.	<b>IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI</b>	6		
IV.	<b>KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	5	6039	5668
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		830	2594
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3094	3074
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1944	
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		171	
V.	<b>ATIDĖJIMAI</b>	7		
VI.	<b>DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS</b>	8		
VII.	<b>PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS</b>	9		
VIII.	<b>KAPITALAS</b>	10	1000000	1000000
VIII.1.	Įstatinis ( pasirašytasis)		1000000	1000000
VIII.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
VIII.3.	Savos akcijos (-)			
IX.	<b>AKCIJŲ PRIEDAI</b>			
X.	<b>REZERVAI</b>		0	0
X.1.	Privalomasis			
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
X.3.	Kiti rezervai			
XI.	<b>PERKAINOJIMO REZERVAI</b>		4920	0
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas			
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas		4920	
XII.	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)</b>		-51543	-217281
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		165738	-71299
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-217281	-145982
	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO</b>		1622576	1030131

## II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>KLIENTŲ PINIGAI</b>		63621	58310
II.	<b>KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI</b>		84981047	
III.	<b>GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ ŠĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS</b>		0	0
IV.	<b>IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS</b>			
IV.1.	Palūkanų normos sutartys			
IV.1.1.	Gautinos sumos			
IV.1.2.	Mokėtinos sumos			
IV.2.	Kiti			
V.	<b>SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI</b>			
VI.	<b>GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI</b>			
VII.	<b>KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			

Direktorius

Giedrius Steponkus

Finansų maklerio įmonės uždarnosios akcinės bendrovės  
 „G.Steponkaus kontora”  
(įmonės pavadinimas)  
**122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**  
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
 20.... m.....d.  
 protokolo Nr.....

**2004 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
(ataskaitinis laikotarpis)  
**2004.m.12.31d.**

**litais**

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		131702	308974
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		31487	103706
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos		4706	13592
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		123302	244124
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos		18381	25264
I.5.	Valdymo pajamos			
I.6.	Valdymo sąnaudos			
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		0	0
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.3.	Dividendai			
I.7.4.	Palūkanos			
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		767178	-41733
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		814691	-33436
II.1.1.	Realizuotas pelnas		814000	56252
II.1.2.	Realizuoti nuostoliai		10	90716
II.1.3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
II.1.4.	Dividendai		701	1028
II.1.5.	Palūkanos			
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		0	-455
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta			
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos			455
II.3.	Palūkanos		-47513	-7842
II.3.1.	Pajamos		3456	1927
II.3.2.	Sąnaudos		50969	9769
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių			
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		898880	267241
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	16	-149855	-23119

**FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

IV.1.	Kitos veiklos pajamos		10434	6000
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		160289	29119
V.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		580654	318678
V.1.	Darbo užmokestis		35129	29065
V.2.	Socialinis draudimas		10890	9010
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		477322	231581
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		57313	49022
VI.	ATIDĖJIMAI			
VII.	PAGAUTĖ	17		11505
XIII.	NETEKIMAI	17		8248
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		168371	-71299
X.	PELNO MOKESTIS		2633	
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		165738	-71299

Direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Giedrius Steponkus  
(vardas ir pavardė)



FMUAB G.Steponkaus kontora  
 Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL  
 2004 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-147736	-347995
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	31487	103706
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams	4706	13592
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	123302	244124
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	18381	25264
I.5.	Gautos sumos už valdymą		
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu		
I.7.	Iš prekybos knygos	4157	2955
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
I.7.5.	Gauti dividendai	701	1028
I.7.6.	Gautos palūkanos	3456	1927
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		
I.8.	Gautos paskolų palūkanos		
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos	50969	9769
I.10.	Suteiktos paskolos	147000	781534
I.11.	Susigražintos paskolos	530000	409740
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	35129	29065
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	10890	9010
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas		
I.15.	Sumokėta mokesčių	157810	29119
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	10434	6000
I.17.	Kitos pinigų išmokos	482434	231581
I.18.	Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-7759	7771
I.19.	Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	66591	6643
I.20.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	1371	
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-147736</b>	<b>-347995</b>
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	256503	27577
II.1.	Iš ne prekybos knygos	813990	-34464
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	814000	-34464
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	10	
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
II.1.5.	Gauti dividendai		
II.1.6.	Gautos palūkanos		
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos		
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos	95210	62041
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	652697	
II.4.	Kitos pinigų įplaukos		
II.5.	Kitos pinigų išmokos		

FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2004 M. GRUODŽIO 31 D.

	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>256503</b>	<b>27577</b>
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	355196	116554
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Išigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirktos obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų		
III.7.	Gautos paskolos	536000	116554
III.8.	Grąžintos paskolos	180804	
III.9.	Išmokėti dividendai		
III.10.	Sumokėtos palūkanos		
III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.13.	Kitos pinigų įplaukos		
III.14.	Kitos pinigų išmokos		
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>355196</b>	<b>116554</b>
IV.	YPATINGŪJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI	<b>0</b>	<b>3257</b>
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		11505
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		8248
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŪJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-455
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	<b>463963</b>	<b>-201062</b>
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	50652	251714
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	<b>514615</b>	<b>50652</b>

Direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_

(parašas)

Giedrius Steponkus  
(vardas ir pavardė)

Finansų maklerio įmonės uždarnosios  
 akcinės bendrovės  
 „G.Steponkaus kontora”  
 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

Tvirtinimo data

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL**

2004 m. gruodžio 31 d. duomenis

litas

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirs-tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privalomas	savoms akcijoms įsigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
<b>1. Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje</b>	1000000								-217281	782719
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
<b>4. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžioje</b>	1000000								-217281	782719
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
6. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas								4920		4920
7. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/ nuostoliai									165738	165738
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										

FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”  
 FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas										
<b>15. Likutis finansinių metų pradžioje</b>	1000000							4920	-51543	953377
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
17. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas								4920		4920
18. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai										
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas/nuostoliai									165738	165738
21. Dividendai										0
22. Kitos išmokos										0
23. Sudaryti rezervai				0					0	0
24. Panaudoti rezervai						0			0	0
25. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas										0
<b>26. Likutis finansinių metų pabaigoje</b>	1000000							4920	-51543	953377

Direktorius

Giedrius Steponkus

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
 prie finansinės atskaitomybės iki 2004 12 31 d.**

1. Bendrovė įregistruota 1994 m. kovo mėn. 03 d. Įregistravimo Nr. AB 94-373. Bendrovės veikla – prekyba vertybiniais popieriais, kitas finansinis tarpininkavimas.

Įmonės įstatinis kapitalas 1000000 Lt. yra pilnai suformuotas bei apmokėtas. Per šį ataskaitinį laikotarpį įstatinis kapitalas nekito.

Finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Vidutinis sandomų darbuotojų skaičius praeito, bei šio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 6

2. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Apskaitos Instituto patvirtintais Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitą.

Pagrindiniai apskaitos principai – veiklos tęstinumas, apskaitos pastovumas, pajamų – išlaidų kaupimas.

Visos sumos šiose ataskaitose yra pateiktos Lietuvos nacionaline valiuta – litais.

**1 lentelė. Gautinos sumos.**  
 (litais)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
<b>Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis</b>	54017		3771	50246
Įmonės gautinos sumos				
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
Kitos gautinos sumos				
Budžeto skola įmonei	3430	18331		21761
Gauti vekseliai				
Suteikti avansai				
Suteiktos paskolos	443000		383000	60000
Kitos gautinos sumos	6801		6801	
<b>Iš viso</b>	<b>507248</b>	<b>18331</b>	<b>393572</b>	<b>132007</b>

Gautinas sumas susijusias su įmonės teikiamomis paslaugomis sudaro pirkėjų išsiskolinimus už suteiktas paslaugas. Pagrindinės sumos susidaro už VP apskaitos tvarkymą.

Budžeto skola įmonei, tai gautinas permokėtas pelno mokestis – 797. Kitą dalį sudaro gautinas PVM susidaręs už 2004 metais pirktas prekes ir paslaugas.

**2 lentelė.** Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis.

Lentelėje parodomi atskirų prekybos ir ne prekybos knygų pozicijų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

(litais)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
<b>Prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>						
Skolos vertybiniai popieriai						
Vyriausbių vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti vertybiniai popieriai						

FMĮ UAB „G.Steponkaus kontora”  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2004 M. GRUODŽIO 31 D.

Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai						
Vyriausybės vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	102222		90093	4920		17049
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones						
Kiti vertybiniai popieriai						
Iš viso						

Vertybinių popierių įsigijimo savikainą sudaro jų pirkimo kaina. Kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną, jie perskaičiuojami pagal rinkos vertę. Šią kainą laikoma reguliuojamoje rinkoje paskutinę prekybos dieną juo įvykdyto paskutinio sandorio kaina.

Per 2004 metus buvo parduotos 4 AB „NVPB“VP. Jų įsigijimo kaina – 90000 lt.; Viena Vilniaus Banko akcija – 50 lt. AB Dujiniai įrengimai mažino įstatinį kapitalą todėl sumažėjo turimų akcijų skaičius 43,12 lt. Taip pat buvo perskaičiuoti AB „Ūkio banko“ PVA pagal rinkos kainą. Bendras metų rezultatas padidėjo 4920 litais. Kiti turimi vertybiniai popieriai rinkos kainos neturi.

3 lentelė. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (procentais)	Nuosavo kapitalo dydis (litais)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (litais)

Investicijų nebuvo

4 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.  
(litais)

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>		230000		196742	68835	495577	2601
<b>Įsigijimo savikaina</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		230000		196742	68835	495577	2601
Finansinių metų pokyčiai:							
įsigyta turto		622622		7600	22475	652697	
perleistas ir nurašytas turtas (-)				-44200	-33696	-77896	
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-)							
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje		852622		160142	57614	1070378	2601
Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)							
kitiems asmenims perleisto ir							

**FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
<b>Perkainojimas finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija)</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje		23000		82334	28302	133636	1958
Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) atkuriantys įrašai (-)		10937		25741	20153	56831	482
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				-44199	-28580	-72779	
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje</b>		33937		63876	19875	117688	2440
<b>Vertės sumažėjimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų vertės sumažėjimas atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
<b>Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>		818685		96266	37739	952690	161

5 lentelė. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.  
(litais)

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	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
669199	152239	88160	428800	

Mokėtinas sumas iki trijų mėnesių sudaro mokėtini mokesčiai biudžetui, darbo užmokestis, soc. draudimas bei įvairūs mokėjimai tiekėjams už suteiktas paslaugas. Ilgesnių terminų atsiskaitymus sudaro Vilniaus bankui.

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai.

Nėra

7 pastaba. Atidėjimai.

Nėra

8 pastaba. Dotacijos ir subsidijos.

Nėra

9 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos.

Nėra

10 pastaba. Kapitalas.

**FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”**
**FINANSINĖS ATASKAITOS**
**2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

Įmonės įstatinio kapitalo dydis – 1 000 000 lt. Išleistų akcijų skaičius – 10 000 PVA, kurios nominali vertė – 100 lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

11 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės.

Nėra

12 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai.

Nėra

13 pastaba. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai.

Nebalansiniuose straipsniuose atvaizduoti klientų pinigai už parduotus VP.

14 lentelė. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis\*.

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	10500	8620	
Įmonės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Gautos paskolos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų			
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: vadovų kitų susijusių asmenų			
Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

\*Vadovai – vadovaujantieji darbuotojai, atsakingi už įmonės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – artimieji vadovų giminaičiai ir asmenys, kuriems tiesiogiai arba netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės (ne mažiau kaip 20 procentų balsų), ir artimieji tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai arba artimieji jų giminaičiai.

15 pastaba. Pobalansiniai įvykiai.

Nėra

16 lentelė. Kitos veiklos pelnas (nuostoliai).

Parodomos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pagal reikšmingas sumas.

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	Turto nuoma – 6000	Turto nuoma - 6000



**FMĮ UAB “G.Steponkaus kontora”  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(sumos detalizuojamos):	Gautos sumos už draudimą 3714; Kitos -720	
-------------------------	--	--

17 lentelė. Ypatingieji straipsniai.  
(litas)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pagautė (sumos detalizuojamos):		
Netekimai (sumos detalizuojamos):		

Direktorius

Giedrius Steponkus

## FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

**Pagrindinė informacija** - Bendrovė buvo įkurta ir įregistruota kaip UAB finansų maklerio įmonė G.Steponkaus kontora 1994 m. kovo 03 d. Bendrovė įkurta Vilniuje. Bendrovės pagrindinis buveinės adresas Konstitucijos 15-12, Vilnius. Bendrovė vykdo savo ūkinę veiklą, vadovaudamasi finansų maklerio įmonės B kategorijos licencija Nr.B084. Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra vykdyti visas finansų maklerio veiklos rūšis, nustatytas pagal Lietuvos Respublikos rinkos įstatymą, išskyrus verstis prekyba vertybiniais popieriais savo sąskaita, bei vertybinių popierių emisijų organizavimu ir vykdymu, prisiimant įsipareigojimus dėl jos išplatinimo.

**Finansinės atskaitomybės sudarymo pagrindai** – Finansinė atskaitomybė buvo parengta, pagal įrašytus duomenis sąskaitose, vadovaujantis Valstybiniais apskaitos standartais. Finansinė atskaitomybė yra parengta naudojant kaupimo ir sąnaudų principą. Sumos finansinėje atskaitomybėje atvaizduotos nacionaline valiuta - litais (Lt). Litas yra susietas su euro kursu 3.4528 LTL = 1 Euro. Operacijos vykstančios užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus pagal tos dienos valiutos keitimo kursą. Balanso turto ir įsipareigojimo straipsniai, išreikšti užsienio valiuta atskaitiniame laikotarpyje yra konvertuojami į litus tos dienos valiutų keitimo kursu. Skirtumas, gautas atliekant valiutines operacijas, teigiamas priskiriamas pajamoms, o neigiamas – sąnaudoms.

Finansinės ataskaitos yra paruoštos remiantis įsigijimo kainomis, o kompanijos apskaitos politika atitinka ankstesniųjų metų politikai.

### **Nematerialus turtas**

Įsigytu nematerialiuoju turtu tikimasi pasiekti geresnių ekonominių rezultatų. Bendrovė įsigytą nematerialų turtą pamažu nudėvi jį amortizuodama. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu proporcingu metodu per visą naudojimo laiką:

licencijos	3 metai
kompiuterinės programos	3 metai
prestižas	15 metų
kitas nematerialus turtas	4 metai

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį.

### **Ilgalaikis turtas**

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per tokius nustatytus laikotarpius:

Pastatai ir statiniai( gyvenamieji namai)	8-20 metai
įrengimai ir įrankiai	5 metai
Įrankiai ir prietaisai	3 metai
kompiuteriai	3 metai
automobiliai iki 5 metų	6 metai
kitas materialusis turtas	4 metai

balalai

6 metai

Ilgalaikiu materialiu turto Bendrovė pripažįsta visus turto įsigijimus, kurių įsigijimo vertė yra didesnė negu 1500 Lt. Bendrovė nustatė ilgalaikio turto vieneto likvidacinę vertę vienas litas.

**Gautinos sumos ir įsipareigojimai** – Bendrovė turi ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikiai mokėjimai – kai mokama daugiau nei vienerius metus, trumpalaikiai - kai sumokama per vienerius metus. Sumos grupuojamos pagal jų planuojamą realizavimo laiką. Gautinos sumos sumažinamos iki jų atgautinos vertės, kurią parodo būsimų pinigų srautų dabartinė vertė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimos visos gautinos sumos. Šiais metais abejotinių pirkejų skolų nenurašyta.

**Pinigai** – Pinigai ir jų ekvivalentai parodomi balanse tikrąja verte, o užsienio valiuta yra konvertuojama į litus pagal tos dienos valiutos keitimo kursą. Tam, kad gerai įvertinti pinigų judėjimą, grynai pinigai ir jų ekvivalentai skirstomi: pinigai kasoje ir banke bei kt.

**Pajamos ir išlaidos** – Pajamos pripažįstamos kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Tai yra tada, kai suteikiamos paslaugos klientui. Pajamas sudaro emitentų konsultavimo ir aptarnavimo paslaugos, finansų maklerio ir biržos komisiniai ir kitos finansinės investicinės veiklos pajamos. Pardavimų savikaina (išlaidos) apima komisines įmokos biržai ir depozitoriumui, reklama, nuomos sąnaudos ir kitos administracinės veiklos sąnaudos, įskaitant darbo užmokestį ir kitas sąnaudas sutinkamai su ataskaitinio laikotarpio pardavimais.

#### **Akcinis kapitalas**

Akcinį kapitalą sudaro 10 000 paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 100 Lt. Per 2004 metus akcinis kapitalas nesikeitė.

**Įvertinimų panaudojimas** – vadovaujantis Valstybiniais apskaitos standartais iš Bendrovės vadovybės reikalaujama pateikti turto būklės įvertinimus, taip pat pateikti išvadas kokią įtaką turto būklei turi aprašytosios sąskaitos, duomenis apie turto ir įsipareigojimų sudėtį, pajamų sąskaitas aprašomam laikotarpiui. Aktualūs rodikliai negali skirtis nuo pateiktųjų.

### ***PARDAVIMAI***

2004 m. gruodžio 31 d. paslaugos, finansinė ir investicinė veikla sudarė:

	<b>2004</b>
	<b>LTL</b>
Konsultavimo paslaugos	20631
Kitos suteiktos paslaugos	113105
Gauti komisiniai	31487
Finansinė ir investicinė veikla	818157
<b>Iš viso</b>	<b>983380</b>

2004 metais Bendrovės pagrindines pardavimo pajamas sudaro 814 000 Lt parduoti Bendrovės vertybiniai popieriai, kurie atvaizduoti finansinėje ir investicinėje veikloje.

### ***BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS IŠLAIDOS***

2004 m. gruodžio 31 d. bendrosios ir administracinės išlaidos sudarė:

	<b>2004</b>
	<b>LTL</b>
Komisinių paslaugų išlaidos	18381
Patalpų nuomos ir reklamos išlaidos	30535
Nusidėvėjimas ir amortizacija	57313
Atlyginimai ir socialinis draudimas	46019
Administracinės ir kitos	625824
<b>Iš viso</b>	<b>778072</b>

### ***ĮSIPAREIGOJIMAI IR REZULTATAI***

Bendrovė apskaito 63621 Lt gautus klientų pinigus nebalansiniuose įsipareigojimuose. Bendrovė apskaito 103708485 Lt klientų vertybinių popierių. 2004 metų veiklos rezultatas yra 205 308 Lt pelnas.

\*\*\*\*\*