

**FM UAB G.Steponkaus kontora**

**Vilnius, Lietuva**

*Auditoriaus išvada dėl*

*2005 m. gruodžio 31 d.*

*metinės finansinės atskaitomybės*

<b>TURINYS</b>	<b>PUSLAPIS</b>
<b>AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3</b>
<b>VALDYBOS ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>6</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA</b>	<b>8</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>10</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>12</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>14</b>
<b>FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS</b>	<b>21</b>

## AUDITORIAUS IŠVADA

### FM UAB G.Steponkaus kontora akcininkams

1. Mes atlikome čia pridedamų FM UAB G. Steponkaus kontora (Bendrovė) 2005 m. gruodžio 31 d. balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų, nuosavo kapitalo pokyčių bei aiškinamojo rašto ataskaitų auditą. Už 6 - 20 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę ir 4 - 5 puslapiuose pateiktą veiklos ataskaitą atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę ir įvertinti, ar veiklos ataskaitoje pateikta informacija atitinka finansinę atskaitomybę.

2. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus, išleistus Tarptautinės apskaitininkų federacijos. Šie standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų. Audito metu testais tikrinami duomenys, patvirtinantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir jų paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami naudojami apskaitos principai, vadovybės atlikti reikšmingi skaičiavimai ir visos finansinės atskaitomybės pateikimas. Mūsų darbas veiklos atskaitos atžvilgiu apsiribojo jos patikrinimu pirmiau nurodyta apimtimi ir neapėmė jokios kitos nei parengtos pagal Bendrovės audituotus apskaitos įrašus informacijos peržvalgos. Manome, kad, remdamiesi atliktu auditu, galime pagrįstai pareikšti savo nuomonę.

3. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės 2005 m. gruodžio 31 d. finansines padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Verslo apskaitos standartus.

4. Veiklos ataskaitoje nenustatėme jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituota finansine atskaitomybe.

5. Mes nepastebėjome, kad Bendrovė nevykdytų 2002 09 10 LR Finansų įstaigų įstatymo Nr. IX-1068 44 straipsnio reikalavimų.

2006 m. kovo 30 d.

UAB Jungtinė auditorių kontora  
Laisvės pr.125, Vilnius, Lietuvos Respublika  
Audito įmonės pažymėjimo Nr.00124

Auditorius

Sigitas Babarskas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000403

## Valdybos ataskaita už 2005 metus

### 1. Akciniai įvykiai

2005 m. įvyko keturi akcininkų susirinkimai:

- 1) 2005 m. sausio mėn. 07 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
  - Įpareigoti bendrovės administraciją parduoti rinkos kaina bendrovei priklausančias patalpas Kaune Savanorių pr. 241-56. Įgalinti bendrovės direktorių Giedrių Steponkų pasirašyti pirkimo – pardavimo sutartį.
- 2) 2005 m. kovo mėn. 31 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
  - Patvirtinti bendrovės finansinę ataskaitą už 2004 m.;
  - Patvirtinti bendrovės finansinės atskaitomybės dokumentus už 2004 m.;
  - Atsižvelgti į auditoriaus ataskaitą;
  - Metų pelnas yra skiriamas praeitų metų nuostoliui dengti.
- 3) 2005 m. balandžio mėn. 29 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
  - Dėl objektyvių priežasčių nuo š.m. kovo 30 d. pasitraukus iš pareigų valdybos narei Žydrūnei Kulbokienei, nuo š.m. balandžio 29 d. paskirti valdybos nare Jūratę Čebatoriūnaitę.
- 4) 2005 m. rugsėjo mėn. 01 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
  - Atšaukti Jūratę Čebatoriūnaitę iš Valdybos narių nuo 2005 m. rugsėjo 01 d.;
  - Paskirti Valdybos nariu Stasį Paškauską nuo 2005 m. rugsėjo 01 d.;
  - Kreiptis į AB SEB Vilniaus bankas dėl kredito limito padidinimo iki 1 mln. litų bei įgalinti Stasį Paškauską pasirašyti sutartį su AB SEB Vilniaus bankas.

### 2. Personalas

2005 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 6 darbuotojai;

2005 m. darbo užmokesčio priskaityta 29241 Lt, bei 31 % soc. draudimo įmokų – 9065 Lt.

2005 m. vidutinis darbo užmokestis sudaro 406 Lt.

### 3. Investicijos

Ilgalaikio turto įsigijimui buvo išleista 19423Lt. Ilgalaikio turto įsigijime didžiąją investicijų dalį sudarė įranga ofisui įrengti.

### 4. Pajamos

2005 m. iš viso buvo gauta 302704 Lt pajamų, 2004 m. – 983380 Lt.

2005 m. padidėjo klientų aptarnavimo pajamos, nuo 154,8 tūkst. 2004 m. iki 248,0 tūkst. 2005 m. Didžiąją dalį pajamų sudarė emitentų VP apskaita, pajamos – 72,6 tūkst.Lt. bei 97,6 tūkst. Lt gautos pajamos už fondų registraciją Lietuvoje.

### 5. Finansai

2005 m. bendrovė patyrė 119,5 tūkst. Lt nuostolių. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė nekilnojamojo turto remontas, įmokos į investicijų draudimą, automobilio draudimas, mokesčių sąnaudos.

2005 m. lapkričio mėn. bendrovė gavo 526,8 tūkst. Lt paskolą, įkeičiant savo nekilnojamąjį turta.

### 6. Veiklos kryptys ir planai 2006 metais

2006 metais įmonė ruošiasi rinkai pristatyti ne mažiau kaip 22 Liuksemburge registruotus investicinius fondus.

Iš emitentų aptarnavimo planuojama uždirbti 70 tūkst. Lt. Taip pat dar apie 50000 Lt už emitentų konsultavimą reorganizacijos klausimais, už prospektų bei ataskaitų rengimą ir kt.

FM UAB G. Steponkaus kontora iš įmonių finansų paslaugų 2006 metais planuoja gauti iki 300 tūkstančių litų pajamų. Didžiausia pajamų dalis bus gaunama už vertybinių popierių portfelių valdymą bei investicinių fondų vienetų platinimą.

Pabaigti įrengti bei apstatyti kontorą ir išnuomoti likutinius plotus. Planuojama iš nuomos gauti iki 50000 Lt pajamų.

2006 metais FM UAB G. Steponkaus kontora planuoja plėsti įmonių finansų paslaugas.

Valdybos pirmininkas

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.....

**2005 metai BALANSAS**  
 (ataskaitinis laikotarpis)  
 2005m. gruodžio 31d.

**litai**

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>		<b>469220</b>	<b>514615</b>
II.	<b>GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS</b>		<b>173580</b>	<b>50246</b>
III.	<b>KITOS GAUTINOS SUMOS</b>		<b>146382</b>	<b>81761</b>
IV.	<b>IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI</b>		<b>8405</b>	
V.	<b>PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI</b>			
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>		<b>314378</b>	<b>17049</b>
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai			
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai			
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		293913	17049
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai		20465	
VII.	<b>GARANTINĖS ĮMOKOS</b>			
VIII.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		<b>0</b>	<b>161</b>
VIII.1.	Plėtros darbai			
VIII.2.	Prestižas			
VIII.3.	Patentai, licencijos			
VIII.4.	Programinė įranga			161
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas			
IX.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		<b>1529300</b>	<b>958744</b>
IX.1.	Atsargos		155	6054
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		1529145	952690
IX.2.1.	Žemė			
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		1418314	818685
IX.2.3.	Mašinos ir įrenginiai			
IX.2.4.	Transporto priemonės		69576	96266
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		41255	37739
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		<b>2641265</b>	<b>1622576</b>

	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS</b>	Pastabos s Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS</b>	5	<b>935619</b>	<b>551470</b>
II.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖMS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS</b>	5	<b>35021</b>	<b>111690</b>
III.	<b>IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI</b>	6		
IV.	<b>KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	5	<b>8956</b>	<b>6039</b>
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		4459	830
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2632	3094
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1694	1944
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		171	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	<b>1000000</b>	<b>1000000</b>
VIII.1.	Įstatinis ( pasirašytasis)		1000000	1000000
VIII.2.	Savos akcijos (-)			
IX.	<b>AKCIJŲ PRIEDAI</b>			
X.	<b>REZERVAI</b>			
X.1.	Privalomasis			
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
X.3.	Kiti rezervai			
XI.	<b>PERKAINOJIMO REZERVAI</b>		<b>827378</b>	<b>4920</b>
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas		827378	
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas		0	4920
XII.	<b>NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)</b>		<b>-165709</b>	<b>-51543</b>
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-114166	165738
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-51543	-217281
	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO</b>		<b>2641265</b>	<b>1622576</b>

**II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI**

	<b>Nebalansiniai straipsniai</b>	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>KLIENTŲ PINIGAI</b>		<b>12831</b>	<b>63621</b>
II.	<b>KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI</b>		<b>61603713</b>	<b>84981047</b>
III.	<b>GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS</b>			
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

Stasys Paškauskas

**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.....

**2005 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

(ataskaitinis laikotarpis)

**2005.m.12.31d.**

**litais**

Nurodyti – litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>252326</b>	<b>131702</b>
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		27478	31487
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos		2826	4706
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		248040	123302
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos		20326	18381
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			
<b>II.</b>	<b>FINANSINĖS INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-39823</b>	<b>767178</b>
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		-2795	814691
II.1.1.	Realizuotas pelnas		10500	814000
II.1.2.	Realizuoti nuostoliai			10
II.1.3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)		-14336	
II.1.4.	Dividendai		1041	701
II.1.4.	Palūkanos			
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas ( nuostoliai)		0	0
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta			
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos			
II.3.	Palūkanos		-37028	-47513
II.3.1.	Pajamos		18	3456
II.3.2.	Sąnaudos		37046	50969
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių			
<b>III.</b>	<b>BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>212503</b>	<b>898880</b>
<b>IV.</b>	<b>KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-10648</b>	<b>-149855</b>



IV.1.	Kitos veiklos pajamos		20013	10434
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		30661	160289
V.	<b>BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>		<b>316021</b>	<b>580654</b>
V.1.	Darbo užmokestis		29241	35129
V.2.	Socialinis draudimas		9065	10890
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		207310	580654
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		70405	57313
VI.	<b>ATIDĖJIMAI</b>			
VII.	<b>PAGAUTĖ</b>			
VIII.	<b>NETEKIMAI</b>			
IX.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>-114166</b>	<b>168371</b>
X.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			<b>2633</b>
XI.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-114166</b>	<b>165738</b>

Direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
(vardas ir pavardė)  
pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Stasys Paškauskas

**UAB FMĮ G.Steponkaus kontora**  
**122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**

Tvirtinimo data: 2006 m. kovo 31 d.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL**  
 2005 m. gruodžio 31 d. duomenis

2006 m. kovo 21 d. Nr.

litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	-304138	-147736
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	27478	31487
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams	2866	4706
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	248040	123302
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	20326	18381
I.5.	Gautos sumos už valdymą		
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu		
I.7.	Iš prekybos knygos	1059	4157
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	1041	701
I.7.6.	Gautos palūkanos	18	3456
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		
I.8.	Gautos paskolų palūkanos		
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos	37046	50969
I.10.	Suteiktos paskolos	25000	147000
I.11.	Susigrąžintos paskolos	85000	530000
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	29241	35129
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	9065	10890
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas		
I.15.	Sumokėta mokesčių	30661	157810
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	20013	10434
I.17.	Kitos pinigų išmokos	207310	482434
I.18.	Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-256360	-7759
I.19.	Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-73752	66591
I.20.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	5899	1371
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-304138</b>	<b>-147736</b>

**FM UAB G.Steponkaus kontora**  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

II.	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	-125406	256503
II.1.	Iš ne prekybos knygos	-305983	813990
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	10500	814000
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	316483	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	200000	95210
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	19423	652697
II.4.	Kitos pinigų įplaukos		
II.5.	Kitos pinigų išmokos		
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-125406</b>	<b>256503</b>
III.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	384149	355196
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Įsigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirkta obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų		
III.7.	Gautos paskolos	526800	536000
III.8.	Grąžintos paskolos	142651	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>384149</b>	<b>355196</b>
IV.	<b>YPATINGŲJŲ STRAIPSNŲ PINIGŲ SRAUTAI</b>		
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		
VI.	<b>GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)</b>	<b>-45395</b>	<b>463963</b>
VII.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	<b>514615</b>	<b>50652</b>

VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	469220	514615
-------	---	--------	--------

Direktorius

Stasys

Paškauskas

**UAB FMĮ G.Steponkaus kontora**  
**122601232, Konstitucijos pr. 15-**  
**12, Vilnius**

Tvirtinimo data

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL**

2005 m. gruodžio 31 d. duomenis

litais

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savo 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										

FM UAB G.Steponkaus kontora  
**FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai								165738	165738
10. Dividendai									
11. Kitos išmokos									
12. Sudaryti rezervai									
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						827378			827378
17. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas							-4920		-4920
18. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas									
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai									
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai								-114166	-116166
21. Dividendai									
22. Kitos išmokos									
23. Sudaryti rezervai									
24. Panaudoti rezervai									
25. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas									
<b>26. Likutis finansinių metų pabaigoje</b>	1000000					827378		-114166	1661669

Direktorius

Stasys Paškauskas

**Aiškinamasis raštas prie finansinės atskaitomybės iki 2005 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 samdomų darbuotojų skaičius praeito ir šio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo - 6

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

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

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

**1. Gautinos sumos.**

(litais)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
<b>Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis</b>	50246	123334		173580
Įmonės gautinos sumos				
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
Kitos gautinos sumos				
Biudžeto skola įmonei	21761		4584	17177
Gauti vekseliai				
Suteikti avansai				
Suteiktos paskolos	60000		60000	0
Kitos gautinos sumos		129205		129205
<b>Iš viso</b>	<b>132007</b>	<b>252539</b>	<b>64584</b>	<b>319962</b>

Gautinas sumas susijusias su įmonės teikiamomis paslaugomis sudaro pirkėjų įsiskolinimus už suteiktas paslaugas. Tai sumos už VP apskaitos tvarkymą, VP portfelio valdymą bei gautinos sumos už nuomą.

Biudžeto skola įmonei, tai gautinas permokėtas pelno mokestis ir gautinas PVM susidaręs už prekes ir paslaugas.

Kitos gautinos sumos - 129000lt – tai gautina suma už parduota nekilnojamą turtą.

2 lentelė. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis.  
Lentelėje parodomi atskirų prekybos ir ne prekybos knygų pozicijų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

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

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

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						
Vyriausybų vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti vertybiniai popieriai						
<b>Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>						
Skolos vertybiniai popieriai						
Vyriausybų vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai, iš viso	17049	308714	15600	465	14801	293913
Ūkio bankas	8117		15600			
AB Klaipėdos nafta		24670			3270	21400
AB Lietuvos energija		31000			7600	23400
AB Merko ehitus		62118			1938	60180
AB Mažeikių nafta		93416			1993	91423
AB "Akmenės cementas"	2	2				2
AB "Sema"	27	27				27
AB "Lietuvos kuras"	25	25				25
AB "Dujiniai įrengimai"	74	74				74
UAB "Zarasų kraštas"	6001	6001				6001
AB Centro investicija	2803	2803				2803
AB Merkurijus		88578				88578
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones						
Kiti vertybiniai popieriai						
Trigon Secondwavefund		20000		465		20465

investicinis fondas						
Iš viso	17049	328714	15600	465	14801	314378

Vertybinių popierių įsigijimo sąvokainą 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 2005 metus bendrovė įsigijo AB Lietuvos energija PVA, „Trigon second wave funds“, AB „Klaipėdos nafta PVA, AB Mažeikių nafta PVA, AB Merkurijus PVA, bei AB Centro Investicija PVA viso už 322586 lt.

Pardavė 1500 vnt. AB Ūkio bankas PVA.

### 3. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Parodomos investicijos į įmones, padarytos siekiant daryti reikšmingą įtaką tų įmonių veiklai arba jas valdyti.

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

Investicijų nebuvo.

### 4. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

Sugrupuojamas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas pagal reikšmingas turto grupes, parodant turto įsigijimo sąvokainą, sukauptą nusidėvėjimą (amortizaciją), likutinę vertę.

(litas)

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>		818685		96266	37739	818685	161
<b>Įsigijimo sąvokaina</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		852622		160142	57613	1070377	2601
Finansinių metų pokyčiai:		0			19423	19423	0
įsigyta turto					19423	19423	
perleistas ir nurašytas turtas (-)		-230000			-1736	-231736	
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Įsigijimo sąvokaina finansinių metų pabaigoje		622622		160142	75300	858064	2601
<b>Perkainojimas</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:		827378				827378	



FM UAB G.Steponkaus kontora  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
2005 M. GRUODŽIO 31 D.

vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				0			
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje		827378				827378	
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija)</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		33937		63876	19875	117688	2440
Finansinių metų pokyčiai:		-2251		26690	14170	38609	161
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)		27648		26690	15906	70244	161
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		-29899			-1736	-31635	
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje</b>		31686		90566	34045	156297	2601
<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>							

Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		1418314		69576	41255	1529145	
--	--	---------	--	-------	-------	---------	--

Per 2005 metus bendrovė pardavė Nekilnojamąjį turta, esantį Savanorių pr. 241-56, Kaune. Parduota už 200 000 lt. Šio turto balansinė vertė - 200 100 lt.

#### 5. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Pagal pobūdį detalizuojami įsipareigojimai, nurodant įsipareigojimų padengimo laikotarpį.

(litas)

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
Finansinėms institucijoms	52684	146400	738400	
Su atlyginimais susiję mokesčiai (GPM ir įmokos į Garantinį fondą)	452			
Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai (SODRA)	2632			
Kiti mokesčiai (NT ir pelno mokestis)	4007			
Už paslaugas susijusias su pagrindine veikla	35021			
Už įmonei suteiktas paslaugas				
Gautos paskolos				
Avansu gautos sumos				
Iš viso	94796	146400	738400	

Mokėtinas sumas per tris mėnesius sudaro mokėtini mokesčiai biudžetui, darbo užmokestis, soc draudimas bei įvairūs mokėjimai tiekėjams už suteiktas paslaugas, bei per 2006 metų pirmą ketvirtį gražintina paskolos dalis. Ilgesnių terminų atsiskaitymus sudaro paskolos gražinimas AB SEB Vilniaus bankui.

6 pastaba. Išleisti skolos vertybiniai popieriai.

Nėra

#### 10. Kapitalas.

Aprašoma įmonės įstatinio kapitalo sudėtis, nurodant akcijų skaičių ir jų nominalią vertę.

Įstatinio kapitalo sudėtis	Akcijų skaičius	Nominali vertė	Suma, Lt
PVA	10000	100,00	1000000,00

#### 13. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai.

Pastaboje nurodomos kitų nebalansinių įsipareigojimų sumos ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį.

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Klientų pinigai	63621	0	50790	12831
Klientų vertybiniai popieriai	84981047	0	23377334	61603713

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

Parodomos įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims per metus apskaičiuotos pinigų sumos, perleistas turtas ir suteiktos garantijos.

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
<b>Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:</b>	9850	10500	
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims	9580	10500	
<b>Įmonės suteiktos paskolos:</b>			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
<b>Gautos paskolos:</b>			
iš vadovų			
iš kitų susijusių asmenų			
<b>Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:</b>			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
<b>Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos:</b>			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			
<b>Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos:</b>			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims			

<b>Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:</b> vadovų kitų susijusių asmenų			
<b>Parduotas turtas:</b> vadovams kitiems susijusiems asmenims			
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	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.

#### 16. Kitos veiklos pelnas (nuostoliai).

Parodomos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pagal reikšmingas sumas.

(lita)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Kitos veiklos pajamos (sumos detalizuojamos)</b>	15627	10434
Ilgalaikio mat. turto nuomos pajamos	11500	6000
Gautas žalos atlyginimas	3752	3714
Kitos pajamos	375	720
<b>Kitos veiklos sąnaudos (sumos detalizuojamos)</b>		
Sumokėti mokesčiai	30661	160289

## 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 pr. 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 išipareigojimus dėl jos išplatavimo.

**Finansinės atskaitomybės sudarymo pagrindai** – Finansinė atskaitomybė buvo parengta, pagal įrašytus duomenis sąskaitose, vadovaujantis Verslo 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 išipareigojimo 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 atskaitos 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)	15 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 500 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. Bendrovė neformuoja atidėjimų abejotinių pirkėjų skoloms.

**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, gryni 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 komisinės 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 2005 metus akcinis kapitalas nesikeitė.

**Įvertinimų panaudojimas** – vadovaujantis Verslo 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.

\*\*\* \*\*