

**FM AB G.Steponkaus
(Akcinė bendrovė)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
2010 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
BALANSAS	5
PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11
AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	17
1. Pinigai	17
2. Finansinis turtas	17
3. Ilgalaikis ir materialus turtas	18
4. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	19
5. Kitos gautinos sumos per tris mėnesius gautinos	19
6. Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	19
7. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.	20
8. Atidėtas pelno mokestis	20
9. Nuosavas kapitalas	21
10. Pelno paskirstymo projektas	21
11. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai	21
12. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais	21
13. Veiklos pajamos	22
14. Sąnaudos	22
15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	22
16. Pelno mokesčio sąnaudos	23
17. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	23
18. Išleisti skolos vertybiniai popieriai	23
19. Atidėjimai	23
20. Dotacijos ir subsidijos	23
21. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos	23
22. Išvestinės finansinės priemonės	23
23. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai	23
24. Pobalansiniai įvykiai	24
25. Klaidų taisymas	24
METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2010 METUS	25

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

FM AB „G.Steponkaus kontora“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridedamo 5 - 24 puslapiuose FM AB „G.Steponkaus kontora“ (toliau – Įmonė) metinių finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 dienos balansas ir 2010 m. pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus yra atsakinga Įmonės vadovybė. Įmonės vadovybės atsakomybė apima vidaus kontrolės sistemos, kuri užtikrintų, kad finansinės ataskaitos būtų parengtos ir teisingai pateiktos be reikšmingų informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą. Įmonės vadovybė taip pat atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą mes atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – Standartai), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Įmonės vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

Partnerių sąrašas pateikiamas
Interneto svetainėje

Moore Stephens
International Limited
tinklo narė
- partneriai
pagrindiniuose
pasaulio miestuose

J. Kubiliaus g. 6
LT – 08234 Vilnius
Lietuva

Tel: +370 (5) 268 5930
Fax: +370 (5) 268 5929
admin@moorestephens.lt
www.moorestephens.lt

Išlygos pagrindas

Dėl priežasties nurodytos pastraipoje „*Kita informacija*“ mes negalime patvirtinti, kad 2010 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikti praėjusių finansinių metų duomenys yra teisingi. 2009 m. gruodžio 31 d. balanso likučiai buvo naudojami nustatant 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų veiklos rezultatus.

Nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus kaip aprašyta pastraipoje „*Išlygos pagrindas*“, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo FM AB „G.Steponkaus kontora“ 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2010 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Verslo apskaitos standartus.

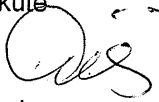
Kita informacija

2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansinių ataskaitų rinkinio auditorius pateikė sąlyginę išvadą, kurioje nurodyta, kad 2009 m. įmonė pripažino 104 tūkst. Lt pajamų, susijusių su deponuotų sumų nurašymu, dėl kurių nebuvo galima surinkti patikimų audito įrodymų, kad įmonės 104 tūkst. Lt kitos veiklos pajamos yra teisingos ir turi būti priskirtos 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiems finansiniams metams.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą FM AB „G.Steponkaus kontora“ 2010 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų FM AB „G.Steponkaus kontora“ 2010 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Dalia Grinkutė



2010 m. vasario 14 d.

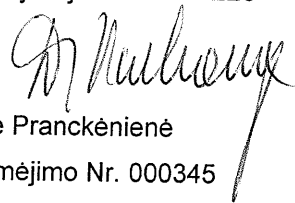
J.Kubiliaus g. 6 , Vilnius, LT-08234

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000081

UAB "Moore Stephens Vilnius"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001226

Direktorė



Auditorė Danguė Prancėnienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000345

FM AB G.Steponkauskontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2011 m. _____ d. protokolu Nr. _____**BALANSAS**

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	2010.12.31	2009.12.31
A.	TURTAS		2.651.511	2.324.656
I.	Pinigai	1	468.400	229.496
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai			
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms			
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	4	650.000	432.000
V.	Kitos gautinos sumos		131.724	48.343
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	5	30.177	37.756
V.2.	Sukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos	5	98.790	3.858
V.4.	Išankstiniai apmokėjimai	5	2.757	6.729
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	75.095	301.220
VII.1.	Akcijos (pajai)	2	63.010	301.220
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų			
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai			
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai	2	12.085	
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones			
IX.	Investicijos į dukterines įmones			
X.	MATERIALUSIS TURTAS		1.326.292	1.307.752
X.1.	Žemė	3	140.000	
X.2.	Pastatai	3	1.177.689	1.300.000
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	8.603	7.752
X.3.1.	Transporto priemonės	3	1	950
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3	8.602	6.802
X.3.3.	Investicinis turtas			
X.3.4.	Atsargos			
X.3.5.	Kitas materialusis turtas			
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS		---	---
XII.	KITAS TURTAS		---	5.845
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos			5.845
XII.3.	Kitas turtas			
TURTO IŠ VISO:			2.651.511	2.324.656

(tęsinys kitame lape)

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2010.12.31	2009.12.31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		924.884	526.879
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		670.000	187.124
I.1.	Iki pareikalavimo			
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu	6	670.000	187.124
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai			
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		254.884	339.755
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			1.253
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		111.784	128.841
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	4.456	6.150
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos			8.463
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	138.644	195.048
V.	Atidėjiniai			
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		1.726.627	1.797.777
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	9	2.636.510	2.636.510
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
III.	Akcijų priedai			
IV.	Savos akcijos (-)			
V.	Rezervai			
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		72.700	141.383
VI.1	Materialaus ilgalaikio turto perkainavimas	25	72.700	141.383
VI.2	Finansinio turto perkainavimas			
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(982.583)	(980.116)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	25	(980.116)	(1.469.133)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2.467)	489.017
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		2.651.511	2.324.656

Eil. Nr.	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	2009.12.31	2008.12.31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.	Valdomas klientų turtas		29.419.623	27.338.813
II.1.1.	Klientų pinigai	9	5.741	5.741
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai			
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių			
II.1.4.	Klientų vertybiniai popieriai	9	29.413.882	27.333.072
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Direktorius Giedrius Steponkus
Patvirtinta 2011.02.14


(parašas)

FM AB G.Steponkaus kontora

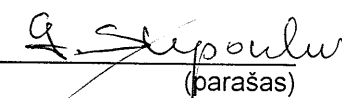
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2011 m. _____ d. protokolu Nr. _____**PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2010	2009
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	13	78.313	111.470
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	14	8.568	8.176
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių	13	3.254	24.938
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių	13	3.254	24.938
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		18.986	15.459
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių			
IV.2.	Suteiktų paskolų	15	18.933	15.418
IV.3.	Kitos	15	53	41
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		42.949	20.315
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų	15	42.949	20.315
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		82.687	(40.062)
VI.1.	Pelnas iš prekybos vertybiniais popieriais	15	154.297	27.657
VI.2.	Nuostoliai iš prekybos vertybiniais popieriais	15	71.610	67.719
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	14;25	300.525	358.685
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	15	77.708	438.274
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	13	2.887	124.533
XIII.	Kitos veiklos pajamos			
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(88.207)	287.436
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(88.207)	287.436
XVIII.	Pelno mokestis	16;25	(17.057)	(87.632)
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(71.150)	375.068

Direktorius Giedrius Steponkus
Patvirtinta 2011.02.14

(parašas)

FM AB G.Steponkaus kontora

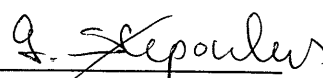
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2011 m. _____ d. protokolu Nr. _____**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	2.636.510		909.368	(1.437.681)	2.108.197
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					---
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas			(186.274)	(31.452)	(217.726)
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	2.636.510	---	723.094	(1.469.133)	1.890.471
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/ sumažėjimas			(467.762)		(467.762)
6. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)			(113.949)	113.949	---
7. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai				375.068	375.068
8. Įstatinio kapitalo didinimas/ mažinimas					---
9. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	2.636.510	---	141.383	(980.116)	1.797.777
10. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/ sumažėjimas					---
11. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)			(68.683)	68.683	---
12. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai				(71.150)	(71.150)
13. Įstatinio kapitalo didinimas/ mažinimas					---
14. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2.636.510	---	72.700	(982.583)	1.726.627

Direktorius Giedrius Steponkus
Patvirtinta 2011.02.14

 (parašas)

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2011 m. _____ d. protokolu Nr. _____**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2010	2009
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai			
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams			
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams		78.313	111.470
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams		(8.568)	(8.176)
I.5.	Gautos sumos už valdymą			
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu			
I.7.	Iš prekybos knygos			
I.8.	Gautos paskolų palūkanos		18.933	15.418
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos		(42.949)	(20.315)
I.10.	Suteiktos paskolos			
I.11.	Susigrąžintos paskolos			
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis		(17.211)	(21.895)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos		(5.332)	(6.783)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas			
I.15.	Sumokėta mokesčių		(12.507)	(18.518)
I.16.	Kitos pinigų įplaukos		2.891	124.543
I.17.	Kitos pinigų išmokos		(138.728)	(135.135)
I.18.	Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(301.381)	(197.951)
I.19.	Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(67.814)	32.223
I.20.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.21.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas		5.845	(1.965)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(488.508)	(127.084)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Iš ne prekybos knygos		85.990	(15.093)
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		154.297	27.657
II.1.2.	Vertybinių popierių perleidimo sąnaudos		(71.610)	(67.719)
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos			
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos			
II.1.5.	Gauti dividendai		3.254	24.938
II.1.6.	Gautos palūkanos		49	31
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos			
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos			10.070
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos		(145.287)	(7.281)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos (parduotų VP savikaina)		376.220	351.762
II.5.	Parduotų VP perkainavimas			95.386
II.6.	Kitos pinigų išmokos (VP įsigijimo išmokos)		(72.387)	(169.697)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		244.536	265.147

(tęsinys kitame lape)

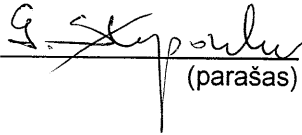
FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2010	2009
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)			
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.3.	Išgyta savų akcijų			
III.4.	Išleista obligacijų			
III.5.	Supirkta obligacijų			
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų			
III.7.	Gautos paskolos		482.876	
III.8.	Grąžintos paskolos			(187.124)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		482.876	(187.124)
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		238.904	(49.061)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	229.496	278.557
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	468.400	229.496

Direktorius Giedrius Steponkus
Patvirtinta 2011.02.14
(parašas)

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Visuotiniame akcininkų susirinkime
2010 m. _____ d. protokolu Nr. _____

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Bendrovė buvo įkurta ir įregistruota kaip UAB finansų maklerio įmonė G.Steponkaus kontora 1994 m. kovo mėn. 03 d. Įregistravimo Nr. AB 94-373. Bendrovė įkurta Vilniuje ir dabartinis 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, priiimant įsipareigojimus dėl jos išplatavimo.

2008 06 25 bendrovė iš uždarnosios akcinės bendrovės perregistruota į akcinę bendrovę.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra padalintas į 263651 PVA kurios nominali vertė – 10 lt.

Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai. Per ataskaitinius metus bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas sudarė 17.211 litą. Atitinkamai 2008 metų pabaigoje dirbė taip pat 3 darbuotojai, o darbo užmokesčio sąnaudas sudarė – 21.895 litus.

Apskaitos politika

Finansinės ataskaitos parengtos pagal įrašytus duomenis sąskaitose vadovaujantis verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitą, bei bendrovėje priimta apskaitos politika, bei apskaitos principais išdėstytais žemiau.

Finansinės ataskaitos yra parengtos naudojant kaupimo ir sąnaudų principą.

Sumos finansinėse ataskaitose atvaizduotos nacionaline valiuta – litais (Lt). Litas yra susietas su Euro kursu 3,4528 Lt už 1 Eurą. Operacijos vykstančios užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus pagal tos dienos valiutos keitimo kursą. Balanso turto ir įsipareigojimų straipsniai, išreikšti užsienio valiuta, ataskaitiniame 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 priimta apskaitos politika atitinka ankstesniųjų metų politikai.

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

Finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Veiklos tęstinumas

2011 metais FM AB G. Steponkaus kontora pagal sutartis su investicine kintamojo kapitalo bendrove "World Investment Opportunities Funds" (WIOF), ir GFT Global Markets, planuoja ir toliau rinkoje aktyviau platinti:

- 22-i Liuksemburge registruotas WIOF subfondų akcijas.
- Victoire Absolute Return Fund (VARF) fondo vienetus.

GFT Global Markets siūlomas finansines priemones – CFD, Spread Betting, Spot Forex.

Bendrovė toliau sėkmingai vykdys Emitentų VP apskaitą, konsultavimą, akcijų vertinimo ataskaitų rengimą.

Pagyvėjęs rinkai, 2011 metais įmonė planuoja ir toliau plėsti įmonių finansų paslaugas, vystyti investicinių fondų vienetų platinimui sukurtą www.fondai.net svetainę, platinant vis didesni finansinių priemonių skaičių.

Apskaitos principai

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo – laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr.IX 675 1 priedėlį ir yra pateikti žemiau:

Turto rūšis	Minimali įsigijimo	Amortizacijos normatyvas
Licencijos		3 metai
Kompiuterinės programos		3 metai
Prestižas		15 metų
Kitas nematerialus turtas		4 metai

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos tame ataskaitiniame laikotarpyje, kuriame jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nuvertėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės kitos veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta turto nuvertėjimo suma.

FM AB G.Steponkauskas kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr.IX-675 1 priedėlį:

Ilgalaikio turto grupė	Minimali įsigijimo savikaina (Lt)	Amortizacijos normatyvas
Pastatai ir statiniai (gyvenamieji namai)		15 metų
Įrengimai ir įrankiai	1500,00	5 metai
Įrankiai ir prietaisai	1500,00	3 metai
Kompiuteriai ir ryšio priemonės	1500,00	3 metai
Automobiliai iki 5 metų senumo		6 metai
Kitas materialus turtas	1500,00	4 metai
Baldai	1500,00	6 metai

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigų arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

Finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;

Ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;

Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpio:

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikraja verte;
Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - savikaina;

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, pradelstos ilgiau negu vieneri metai.

Atgavus anksčiau pripažintas abejotinomis skolas, mažinamos ataskaitinio laikotarpio abejotinų skolų sąnaudos.

Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir sąskaitos bankuose. Pinigų ekvivalentus sudaro trumpalaikės ir aukšto likvidumo investicijos, kurios gali būti greitai konvertuojamos į grynuosius pinigus, šių investicijų trukmė nuo jų įsigijimo datos neviršija trijų mėnesių laikotarpio bei tokios investicijos nėra jautrios reikšmingiems jų vertės pokyčiams.

Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pajamos ir nuostolis iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginių turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2010 m. gruodžio 31 d.			2009 m. gruodžio 31 d.		
1 EUR	=	3,4528 Lt	1 EUR	=	3,4528 Lt

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Atidėjimai

Atidėjiniai pripažįstami tuomet, kai dėl praeities įvykių Bendrovė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų įsipareigojimą, ir kurių įvykdymui Bendrovei teks išmokėti lėšas bei tokių įsipareigojimų sumą galima patikimai įvertinti.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Tai yra tada, kai suteikiamos paslaugos klientui.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

Verslo segmentai

Verslo segmentai išskiriami pagal verslo sudedamąsias dalis, kurios gamina vienerūšę ar susijusią produkciją, parduoda vienerūšes ar susijusias prekes ar teikia vienerūšes arba susijusias paslaugas ir kurių verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų įmonės verslo dalių.

Bendrovėje neišskiriami geografiniai ir verslo segmentai, nes įmonė veikia vienoje aplinkoje ir teikia paslaugas, kurių pelningumas ir verslo rizika reikšmingai neišsiskiria.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis Lietuvos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis skaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo pelno mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto naudojimo laiko ir (arba) įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimas užskaitomi tarpusavyje tada, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Palyginamieji skaičiai

Atsižvelgiant į sumų reikšmingumą įmonės finansiniams rezultatams palyginamieji skaičiai, esant poreikiui, buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Įvertinimų panaudojimas, rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą.

Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai, apima nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo vertinimus bei atidėjinius, galimus pelno mokesčio perskaičiavimus.

Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai atsiras.

Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas, taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesniųjų metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko klaidą, kuri sudaro daugiau kaip 5% ataskaitinio laikotarpio pardavimų sumos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai tai būsimieji įsipareigojimai, kurie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra nerodomi, nes tokių įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba nėra tikėtina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas tai toks turtas, kuris dėl Bendrovės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda yra tikėtina apie tai pateikiama informacija aiškinamajame rašte.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengta, pateikta tvirtinimui ir pasirašyta Bendrovės vadovo. Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

Finansinės rizikos valdymo politika

Pardavimų skolos rizika. Bendrovė kontroliuoja pardavimus su atidėtu mokėjimo terminu nustatydama limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Valiutos rizika. Bendrovė didesnę dalį atsiskaitymų su savo pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo Litais ir Eurais. Atsižvelgiant į nekintamą Lito ir Euro santykį, bei artimiausioje ateityje numatytą Euro Lietuvos Respublikoje įvedimą, Bendrovė nemato reikšmingos valiutų rizikos Bendrovės tolimesnei veiklai.

Aiškinamojo rašto pastabos**1. Pinigai**

	2010.12.31	2009.12.31
Pinigai banke	302	7.214
Pinigai kasoje	468.098	222.282
Iš viso:	468.400	229.496

2. Finansinis turtas

Vertybinių popierių	Pokyčio aprašymas					
	2009.12.31	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	2010.12.31
Nuosavybės vertybiniai popieriai	301.220	35.870	364.340	90.260	---	63.010
AB Apranga	30.250		40.700	10.450		
AB Panevėžio statybos trestas	132.650	19.850	151.500	62.010		63.010
AB "Snoras"	16.000		19.040	3.040		
AB Ūkio bankas	23.320		23.320			
AB Rokiškio sūris	99.000	16.020	129.780	14.760		
Kiti VP	---	36.517	24.432	---	---	12.085
BP Plc		16.180	4.095			12.085
BBVA		20.337	20.337			---
Iš viso	301.220	72.387	388.772	90.260	---	75.095

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis ir materialus turtas

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2009.12.31		1.300.000	950	6.802	1.307.752
Įsigijimo savikaina 2009.12.31		622.622	7.600	7.281	637.503
Finansinių metų pokyčiai					---
Įsigyta	140.000				140.000
Nurašyta (-)				5.287	5.287
2010.12.31	140.000	622.622	7.600	12.568	782.790
Perkainojimas 2009.12.31		1.193.425			1.193.425
Finansinių metų pokyčiai:					---
vertės padidėjimas (sumažėjimas)					---
+ / (-)					---
2010.12.31	---	1.193.425	---	---	1.193.425
Nusidėvėjimas (amortizacija) 2009.12.31		181.558	6.650	479	188.687
Finansinių metų pokyčiai:					---
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	-	41.508	949	3.487	45.944
atkuriantys įrašai (-)					---
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					---
2010.12.31	---	223.066	7.599	3.966	234.631
Vertės sumažėjimas 2009.12.31		334.489			334.489
Finansinių metų pokyčiai:					---
finansinių metų vertės sumažėjimas		80.803			80.803
2010.12.31	---	415.292	---	---	415.292
Likutinė vertė 2010.12.31	140.000	1.177.689	1	8.602	1.326.292

Bankui įkeistos patalpos, užtikrinant tinkamą įsipareigojimų vykdymą.

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos prie bendrųjų administracinių sąnaudų.

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

4. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams

Pavadinimas	2009.12.31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2010.12.31
Suteiktos paskolos klientams VP pirkimui	432.000	218.000		650.000

Paskola suteikta įmonės klientui vertybiniais popieriais pirkti. Paskolos terminas 90 dienų.

5. Kitos gautinos sumos per tris mėnesius gautinos

Pavadinimas	2009.12.31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2010.12.31
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	37.756		7.579	30.177
Budžeto skola įmonei	3.858		3.858	
Išankstiniai mokėjimai	6.729		3.972	2.757
Gautinos sumos už parduotus VP		98.790		98.790
Iš viso	48.343	98.790	15.409	131.724

6. Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2010.12.31	2009.12.31
Ilgiau kaip penkeri metai	---	---
Bankų kredito linijos ir paskolos		
Akcininkų paskolos		
Kitų susijusių šalių paskolos		
Nuo vienerių metų iki penkerių metų	610.000	---
Bankų kredito linijos ir paskolos	610.000	
Akcininkų paskolos		
Kitų susijusių šalių paskolos		
Nuo trijų mėnesių iki metų	45.000	---
Bankų kredito linijos ir paskolos	45.000	
Akcininkų paskolos		
Kitų susijusių šalių paskolos		
Trumpiau kaip trys mėnesiai	15.000	---
Bankų kredito linijos ir paskolos	15.000	

Bankui įkeistos patalpos, kurių likutinė vertė 1.177.689 Lt, užtikrinant tinkamą įsipareigojimų vykdymą. Mokamos 5 % metinės palūkanos.

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

7. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo mėnesių metų	trijų iki	Nuo vienerių metų iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai
Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai	4.456				
Kiti mokesčiai (NT, pelno, PVM, Sodra)	11.967				
Už įmonei suteiktas paslaugas	43.796				
Žalos atlyginimas	2.881				
Kitos finansinės skolos	80.000				
Iš viso:	143.100				

8. Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas
2010.12.31			
Mokestinis nuostolis	70.554	15	10.583
Vertybinių popierių perleidimo mokestinis nuostolis	40.062	15	6.009
Iš viso	110.616	X	16.592
2009.12.31			
Mokestinis nuostolis	---	15	---
Vertybinių popierių perleidimo mokestinis nuostolis	40.062	15	6.009
Iš viso	40.062	X	6.009
2008.12.31			
Mokestinis nuostolis	32.848	15	4.927
Vertybinių popierių perleidimo mokestinis nuostolis	40.062	15	6.009
Iš viso	72.910	X	10.936

Kadangi atidėto pelno mokesčio turto suma nedaro reikšmingo poveikio praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, atidėtas pelno mokesčio turtas apskaitomas ataskaitinio laikotarpio, pasibaigusio 2010.12.31, finansinėse ataskaitose.

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas	Įsipareigojimo bazė	Tarfas %	Atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas
2010.12.31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas			
akcininkų iniciatyva	778.134	15	116.720
Vertybinių popierių perkainojimas	77.708	15	11.656
Iš viso	855.842	X	128.376
2009.12.31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas			
akcininkų iniciatyva	858.937	15	128.841
Iš viso	858.937	X	128.841
2008.12.31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas			
akcininkų iniciatyva	1.451.506	15	217.726
Iš viso	1.451.506	X	217.726

Atidėto pelno mokesčio turtas ir atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje, nes jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija. Balanse 2010.12.31 parodomas atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas 111.784 litai.

9. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 2.636.510 litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas 263.651 paprastųjų vardinių akcijų, kurios vienos nominali vertė yra lygi 10 litų. Įmonė neturi supirkusi nuosavų akcijų. Visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas.

10. Pelno paskirstymo projektas

Bendrovės vadovybė neplanuoja skirstyti sukaupto paskirstytinojo pelno.

11. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai

Pavadinimas	2009.12.31	Padidėjimas	Sumažėjimas	2010.12.31
Klientų pinigai	5.471			5.471
Klientų vertybiniai popieriai	27.333.072	2.080.810		29.413.882

12. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Per metus pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d. bendrovės vadovams buvo priskaičiuota 9600 Lt (2008 taip pat 9600 Lt) atlyginimų. Per laikotarpį, pasibaigusį 2010 m. gruodžio 31 d. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovams nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. Abu ataskaitinius laikotarpius bendrovėje dirbo 2 vadovai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atlygimai išmokėti.

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

13. Veiklos pajamos

	2010	2009
Veiklos pajamos	78.313	111.470
VP apskaita	21.470	35.816
Konsultacijos (PVM)	27.526	28.836
LCVPD mokesčiai	7.288	6.858
Kitos paslaugos (PVM)	21.796	36.124
Investiciniu fondų platinimo veikla	233	3.836
Kitos pajamos	2.887	124.533
Pajamos iš viso	81.200	236.003

14. Sąnaudos

	2010	2009
NVPB ir LCVPD mokesčiai	8.568	8.176
Administracinės sąnaudos	300.525	306.818
Darbo užmokestis ir soc. Draudimas	22.543	28.678
Transporto sąnaudos, remontai	21.730	17.571
Nusidėvėjimas	126.747	125.740
Nuomos	2.221	2.988
Komunalinės paslaugos	15.384	17.837
Ryšių paslaugos	15.202	19.329
Mokesčiai	12.507	17.265
Komandiruotės	4.986	981
Delspinigiai	5.390	1.496
Kitos sąnaudos	73.815	74.933
Sąnaudos iš viso	309.093	314.994

15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	2010	2009
Pelnas iš prekybos vertybiniais popieriais	82.687	(40.062)
Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	77.708	438.274
Paskolų palūkanų pajamos	18.933	15.418
Banko palūkanų pajamos	49	31
Palūkanų sąnaudos	(42.949)	(20.315)
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas	4	10
Dividendai	3.254	24.938
Iš viso	139.686	418.294

FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

16. Pelno mokesčio sąnaudos

	2010	2009
Pelnas prieš mokesčius	(88.207)	287.436
Pelno mokesčio tarifas	15%	20%
Sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	95.361	143.624
Pajamos nedidinančios apmokestinamojo pelno	77.708	438.274
Vertybinių popierių perleidimo rezultatas	82.688	(40.062)
Perkelti nuostoliai		26.585
Deklaruojamas biudžetui mokėtinas pelno mokestis	---	1.253
Laikinieji skirtumai tarp mokestinės ir finansinės atskaitomybės	(113.711)	(592.569)
Atidėtojo pelno mokesčio įvertinimas	(17.057)	(88.885)
Ankstesniųjų metų koregavimas		
Pelno mokesčio sąnaudos	(17.057)	(87.632)
Pelno mokesčio efektyvus tarifas	---	---

17. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones nebuvo.

18. Išleisti skolos vertybiniai popieriai

Skolos vertybinių popierių išleista nebuvo

19. Atidėjimai

2009 m. ir 2010 m. Bendrovė atidėjinių neformavo.

20. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų nebuvo.

21. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

Subordinuotų paskolų nėra.

22. Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinių finansinių priemonių nėra.

23. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

Suteiktų ir gautų finansinių garantijų nebuvo.

FM AB G.Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius]

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

24. Pobalansiniai įvykiai

2011 m. sausio 21 d. buvo suteikta 1.119.000 Lt paskola UAB „Vilniaus birža“ akcijoms įsigyti iš fizinių asmenų. Paskola suteikta išmokant pinigus grynais. Paskolos gražinimas užtikrintas įkeičiant įsigytas akcijas. Nuo balanso datos iki šio laiško datos neįvyko kitų svarbių įvykių, kurie reikalautų pakitimų ar/ir atskleidimų finansinėse ataskaitose.

25. Klaidų taisymas

- a) Iki 2010 metų nudėvint perkainotą turtą ir apskaitoje registruojant perkainojimo rezervo mažinimą, buvo mažinant atitinkamų sąnaudų straipsnį. Pagal 8-ojo Verslo apskaitos standarto „Nuosavas kapitalas“ nuostatas, nudėvint perkainotą turtą, apskaitoje registruojamas perkainojimo rezervo mažinimas, didinant nepaskirstytą pelną. 2010 m. klaida buvo pastebėta ir ištaisyta. Klaidos taisymas parodomas retrospektyviai.
- b) 2005 m. priėmus sprendimą patalpų vertę registruoti apskaitoje perkainota verte ir vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais turtą periodiškai perkainojant, apskaitoje nebuvo užregistruotas atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas. Pagal 24-ojo Verslo apskaitos standarto „Pelno mokestis“ nuostatas, perkainojus turtą, apskaitoje turi būti registruojamas perkainojimo rezervas ir atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas, kurie, nudėvint perkainotą turtą, mažinami. 2010 m. klaida buvo pastebėta ir ištaisyta. Klaidos taisymas parodomas retrospektyviai.

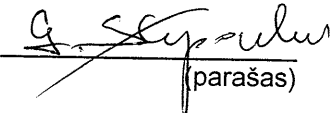
Balansas

Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Po koregavimo 2009.12.31	Iki koregavimo 2009.12.31
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	128.841	0
VI.1	Materialaus ilgalaikio turto perkainavimas	141.383	308.936
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(980.116)	(1.018.828)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1.469.133)	(1.437.681)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	489.017	418.853

Pelno (nuostolio) ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Po koregavimo 2009.12.31	Iki koregavimo 2009.12.31
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	358.685	226.015
XVIII.	Pelno mokestis	(87.632)	1.253
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	375.068	418.853

Direktorius Giedrius Steponkus
Patvirtinta 2011.02.14


(parašas)

FM AB G. Steponkaus kontora

[monės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12/ Kernavės g. 5-12, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2010 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

FM AB G. Steponkaus kontora (į/k 122601232)

Metinis pranešimas už 2010 metus

1. Akciniai įvykiai

2010 m. vyko du akcininkų susirinkimai ir priimti šie sprendimai:

2010 m. gegužės mėn. 19 d. nutarta:

- Patvirtinti bendrovės metinį pranešimą už 2009 m.
- Patvirtinti bendrovės finansinę atskaitomybę už 2009 m.
- Atsižvelgti į auditoriaus audito ataskaitą ir išvadas. FM AB G. Steponkaus kontora lieka prie savo nuomonės, kad 2009 metais pripažintos deponuotomis 104 000 Lt pajamų, susijusios su nurašytu neišmokėtu darbo užmokesčio įsipareigojimu yra teisingos ir nurašytos teisėtai.

2010 m. rugpjūčio mėn. 16 d. nutarta:

- Patvirtinti audito įmonę UAB „Moore Stephens Vilnius“ 2010 – 2011 metų auditui ir sudaryti sutartį.

2. Personalas

2010 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo trys (3) darbuotojai.

2010 m. darbo užmokesčio priskaityta 17211,00 Lt, bei soc. draudimo įmokų – 5331,96 Lt.

3. Investicijos

Buvo įsigytas žemės sklypas unikalus nr. 4400-1830-1043, už kurį sumokėta 140000 Lt. Ilgalaikio turto įsigijimui buvo išleista 5287 Lt. Buvo įsigyti du nauji kompiuteriai.

4. Pajamos

2010 m. iš viso buvo gauta 335445 Lt pajamų, 2009 m. – 304057 Lt.
2010 m. sumažėjo klientų aptarnavimo pajamos: 2009 m. buvo 111470 Lt, 2010 m. – 78313 Lt. 2010 m. didžiąją dalį pajamų sudarė emitentų VP apskaita, pajamos – 21470 Lt. Konsultacijos 27525 Lt bei 29318 Lt gautos už kitas paslaugas.
Finansinė – investicinė veikla už parduotus VP – 154297 Lt pajamų. Gauta dividendų – 3254 Lt, bei priskačiuota banko palūkanų bei palūkanų už suteiktas paskolas – 18982 Lt.

5. Finansai

2010 m. bendrovė dirbo nuostolingai. Iš viso patirta 7404 Lt nuostolių.
Didžiąją sąnaudų dalį sudaro įmokos į investicijų draudimą, automobilio draudimas, mokesčių sąnaudos, darbo užmokestis bei banko palūkanos.

6. Veiklos vidaus kontrolė

Įmonėje privaloma veiklos vidaus kontrolė, kuri atliekama kas ketvirtį.
Nuo 2010-02-19 d. už įmonės veiklos vidaus kontrolę atsakingas vyr. finansininkas Šarūnas Jankauskas.
Už 2010 metus pažeidimų nenustatyta.

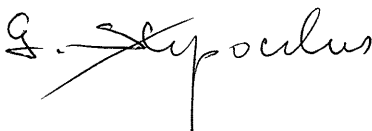
7. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

2011 m. sausio 21 d. buvo suteikta 1.119.000 Lt paskola UAB „Vilniaus birža“ akcijoms įsigyti iš fizinių asmenų. Paskolos grąžinimas užtikrintas įkeičiant įsigytas akcijas. Nuo balanso datos iki šio laiško datos neįvyko kitų svarbių įvykių, kurie reikalautų pakitimų ar/ir atskleidimų finansinėse ataskaitose.

8. Veiklos kryptys ir planai 2011 metais

Iš emitentų aptarnavimo planuojama uždirbti 70 tūkst. Lt. Taip pat dar apie 80000 Lt už emitentų konsultavimą reorganizacijos klausimais, už prospektų bei ataskaitų rengimą ir kt.
FM AB G. Steponkaus kontora iš įmonių finansų paslaugų 2011 metais planuoja gauti iki 300 tūkstančių litų pajamų. Didžiausia pajamų dalis bus gaunama už vertybinių popierių portfelio valdymą bei investicinių fondų vienetų platinimą.
Verslo misijų metu planuojame pristatyti savo paslaugas Viduriniuosiuose Rytuose ir pritraukti naujų klientų.
2011 metais įmonė platins Liuksemburge registruotus investicinius fondus (WIOF).

Direktorius
2011.02.14



Giedrius Steponkus