

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

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS
2011 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA.....	5
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	11
METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2011 METUS.....	21

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

FM AB G.Steponkaus kontora akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome FM AB G.Steponkaus kontora (toliau Bendrovė) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

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

Sąlyginės nuomonės pagrindas

- a) Į Bendrovės balanso paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams straipsnį įtraukta 850 tūkst. Lt suteiktos beprocentės paskolos suma. Kadangi ši paskola priskiriamas trumpalaikiam finansiniam turtui, Bendrovė sudarydama finansines ataskaitas minimos paskolos neįvertino amortizuota savikaina. Nors pagal formą šį paskola atitinka trumpalaikio finansinio turto apibrėžimą, bet pagal turinį turėtų būti priskirta ilgalaikiam finansiniam turtui ir apskaitoma amortizuota finansinio turto savikaina, kaip to reikalauja 18 VAS „Finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas“. Mes negalėjome apskaičiuoti amortizacijos sumos ir šio turto nuvertėjimo nuostolių, nes Bendrovės vadovybė nepateikė patikimos informacijos apie atsiskaitymo terminą. Jeigu Bendrovė apskaitytų minimą paskolą amortizuota finansinio turto savikaina, 2011 m. gruodžio 31 d. balanse rodomas turtas, nuosavas kapitalas ir tą dieną pasibaigusių metų rezultatas turėtų būti sumažinti atitinkama suma.
- b) Mes nestebėjome įmonės grynųjų pinigų, kurie balanse 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 84 tūkst.Lt, kasoje inventorizacijos. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti pinigų sumos 2011 m. gruodžio 31 d. teisingumu.

J. Kubiliaus g. 6
LT – 08234 Vilnius
Lietuva

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

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia FM AB G.Steponkaus kontora 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą FM AB G.Steponkaus kontora 2011 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų [] [] [] trauktos finansinės informacijos neatitikimų FM AB G.Steponkaus kontora 2011 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Dalia Grinkutė



2012 m. kovo 30 d.

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

Auditą atlikusio auditoriaus pažymėjimo Nr. 000081

UAB "Moore Stephens Vilnius"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001226

FM AB G.Steponkaus kontora
Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA PAGAL
2011 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis
2012 03 30 Nr. 24
 (litas)

TURTAS	Pastabos Nr.	2011 12 31	2010 12 31
A. TURTAS		2337528	2651511
I. Pinigai	2;1	156081	468400
II. Išdo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		0	0
III. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		0	0
IV. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	5;1	850000	650000
V. Kitos gautinos sumos		55055	131724
V.1. Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	6;1	49957	30177
V.2. Sukauptos pajamos			
V.3. Kitos gautinos sumos			98790
V.4. Išankstiniai apmokėjimai	6;1	5098	2757
VI. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
VII. Nuosavybės vertybiniai popieriai		0	75095
VII.1. Akcijos (pajai)	3		63010
VII.2. Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų			
VII.3. Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai			
VII.4. Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai	3		12085
VIII. Investicijos į asocijuotas įmones		0	0
IX. Investicijos į dukterines įmones		0	0
X. MATERIALUSIS TURTAS		1276392	1326292
X.1. Žemė	4;1	140000	140000
X.2. Pastatai	4;1	1055378	1177689
X.3. Kitas materialusis turtas		81014	8603
X.3.1. Transporto priemonės	4;1	74676	1
X.3.2. Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4;1	6338	8602
X.3.3. Investicinis turtas			
X.3.4. Atsargos			
X.3.5. Kitas materialusis turtas			
XI. NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
XII. KITAS TURTAS		0	0
TURTO IŠ VISO:		2337528	2651511

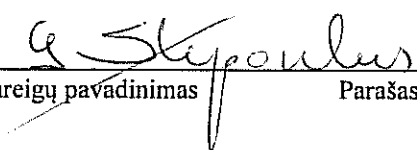
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	2011 12 31	2010 12 31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		842943	924884
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		676516	670000
I.1.	Iki pareikalavimo			
I.2.	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu	7;1	676516	670000
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		0	0
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai			
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		166427	254884
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	16;1	104600	111784
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8;1	4457	4456
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos			
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	8;1	57370	138644
V.	Atidėjiniai			
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		1494585	1726627
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	9	2636510	2636510
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
III.	Akcijų priedai			
IV.	Savos akcijos (-)			
V.	Rezervai		0	0
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		4017	72700
VI.1	Materialaus ilgalaikio turto perkainavimas		4017	72700
VI.2	Finansinio turto perkainavimas			
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-1145942	-982583
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	10	-982583	-980116
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	10	-163359	-2467
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			2337528	2651511

NEBALANSINĖ ATASKAITA

Nebalansiniai straipsniai		Pastabos Nr.	2011 12 31	2010 12 31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.	Valdomas klientų turtas		28002340	29419353
II.1.1.	Klientų pinigai		5471	5471
II.1.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai			
II.1.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių			
II.1.4.	Emitentų apskaitomi vertybiniai popieriai		27996869	29413882
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Direktorius

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas



Parašas

Giedrius Steponkus

Vardas ir pavardė

FM AB G.Steponkaus kontora
Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

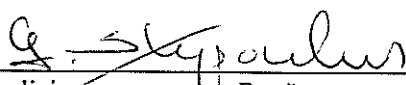
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL
2011 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis

2012 03 30 Nr. 24
(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2011 12 31	2010 12 31
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	13	194680	78313
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	14	6799	8568
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		0	3254
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių			3254
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones			
III.3.	Investicijų į dukterines įmones			
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		17263	18986
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių			
IV.2.	Suteiktų paskolų	15	16994	18933
IV.3.	Kitos	15	269	53
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		51871	42949
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų	15	51871	42949
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		28281	82687
VI.1.	Pelnas iš prekybos vertybiniais popieriais	15	28281	154297
VI.2.	Nuostoliai iš prekybos vertybiniais popieriais			71610
VI.3.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta			
VI.4.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų			
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	14	370079	300525
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		-61571	77708
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	15	-61571	77708
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		0	0
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas			
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	13	10870	2887
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos			
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
XVIII.	Pelno mokesčiai		-7184	-17057
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-232042	-71150

Direktorius

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas


Parašas

Giedrius Steponkus

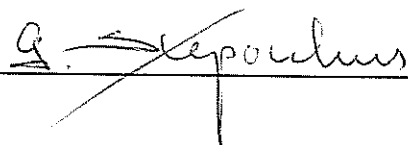
Vardas ir pavardė

**FM AB G.Steponkaus kontora
Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**

**Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita pagal
2011 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis
2012 03 30 Nr. 24**

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1. Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	2636510	141383		-980116	1797777
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas					
4. Perskaičiuotas likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	2636510	141383		-980116	1797777
5. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai		-68683		68683	
6. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas/nuostoliai				-71150	-71150
7. Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	2636510	72700		-982583	1726627
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai		-68683		68683	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai				-232042	-232042
10. Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	2636510	4017		-1145942	1494585

Direktorius
Įmonės vadovo pareigų
pavadinimas



Giedrius
Steponkus

Vardas, Pavardė

FM AB G.Steponkaus kontora
Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL
2011 m. gruodžio mėn 31 d. duomenis

2012 03 30 Nr. 24

Eil. Nr.	Straipsniai	2011 12 31	2010 12 31 perklasifikuota	2010 12 31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostolis)	-232042	-71150	
	Nepiniginiai straipsniai:			
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	45375	90260	
I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	132187	126747	
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)			
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas			
	Sumokėtas darbo užmokestis			-17211
	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos			-5332
	Sumokėta mokesčių			-12507
	balanso straipsnių pokytis:			
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai, (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas	-2341	3972	
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-40824	-83720	-301381
	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams			78313
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		5845	5845
I.16.	Finansų įstaigoms mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.17.	Klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-95641	-90100	-67814
	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams			-8568
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai			
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos			
	Gautos paskolų palūkanos			18933
	Sumokėtos paskolų palūkanos			-42949
	Kitos pinigų įplaukos			2891
	Kitos pinigų išmokos			-138728
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas	7184		
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	34608	20762	
	GRYNIJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-151494	2616	-488508
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	-35921	-72387	-72387
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas	182063	208135	
	Iš ne prekybos knygos			85990

	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos			154297
	Vertybinių popierių perleidimo sąnaudos			-71610
II.3.	Gauti dividendai	238	3254	3254
II.4.	Gautos palūkanos	20437	15417	49
II.5.	Ilgalaiko turto (išskyrus VP) įsigyjas	-2039	-145287	-145287
II.6.	Ilgalaiko turto (išskyrus VP) perleidimas			
II.7.	Suteiktos paskolos	-	-1174000	
		3987405		
II.8.	Susigrąžintos paskolos	3787405	956000	
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos			
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos			
	Kitos pinigų įplaukos (parduotų VP savikaina)			376220
	GRYNIETI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-35222	-208868	244536
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Akcijų išleidimas			
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų VP išleidimas			
III.4.	Kitų VP supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos		700000	482876
III.6.	Grąžintos paskolos	-55000	-217124	
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuoma)	-21990		
III.8.	Sumokėti dividendai			
III.9.	Sumokėtos palūkanos	-48613	-37720	
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.11.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos			
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos			
	GRYNIETI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-125603	445156	482876
IV.	Ypatingų straipsnių pinigų srautai	0	0	
IV.1.	Ypatingų straipsnių pinigų srautų padidėjimas	0	0	
IV.2.	Ypatingų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas	0	0	
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų likučiui	0	0	
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	-312319	238904	238904
VII.	PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽOJE	468400	229496	229496
VIII.	PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	156081	468400	468400

Direktorius

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas

G. Steponkus

Parašas

Giedrius Steponkus

Vardas ir pavardė

**FM AB G. Steponkaus kontora
Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**

2011 m. gruodžio mėn. 31d. pasibaigusiu finansinių metų finansinės atskaitomybės 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, prisiimant 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 4 darbuotojai. Per ataskaitinius metus bendrovės darbo užmokesčio sąnaudas sudarė 19.990 litai. Atitinkamai 2010 metų pabaigoje dirbo 3 darbuotojai, o darbo užmokesčio sąnaudas sudarė – 17.211 litas.

Apskaitos politika

Finansinės atskaitos 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 atskaitos yra parengtos naudojant kaupimo ir sąnaudų principą. Sumos finansinėje atskaitomybėje 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 atskaitos 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.

Veiklos tęstinumas

FM AB G. Steponkaus kontora (toliau – Įmonė) planuoja tęsti veiklą ir gauti pajamas 2012 metais iš:

- Įmonės patalpų nuomos;

- Emitentų aptarnavimo;

- Investicinių paslaugų (konsultacijos investavimo į finansines priemones klausimais, finansinių priemonių vertinimas, vertybinių popierių portfelių valdymas);

Diversifikuodama veiklą, Įmonė toliau vystys projektus, susijusius su Lietuvos produkcijos/ paslaugų pristatymu ir potencialių klientų paieška Viduriniuose Rytuose. Tuo tikslu, toliau vykdys IGEI programą, pagal kurią numatyta parodos/ verslo misijos:

- Saudi Food, Hotel & Hospitality (Saudi Arabia's 17th International Event for Food, Beverages and Catering, Hotel Equipment, Supplies and Services), 2012-05-20/23;

- Food & Hotel Oman, 2012-10-30/11-01;

- GulFood 2013 Dubai: 2013-02/03.

Įmonė dalyvauja viešuose pirkimuose dėl konsultacijų teikimo, investicijų pritraukimo Arabų pusiasalio šalyse. Tikisi laimėti užsakymus darbui iki 36 mėnesių.

Aktyviau platinti Liuksemburge registruotus investicinius fondus (WIOF) Įmonė planuoja tik reikšmingai pasikeitus situacijai rinkoje.

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 gavin laikotarpius, kurie atitinka Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelnų mokesčio įstatymo Nr. IX - 675 1 priedėlyje ir y pateikti žemiau:

Turto rūšis	Minimali įsigijimo savikaina (Lt)	Amortizacijos normatyvas (metais)
• 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 bu patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nuvertėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės kitos veiklos sąnaudon 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.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą tū 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 Lietuv. Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr.IX-675 1 priedėlį:

Ilgalaikio turto grupė	Minimali įsigijimo savikaina (Lt)	Amortizacijos normatyvas (metais)
• 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 materiala ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Tur įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaik materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų ver pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgi 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 pinigus 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 - tikraja 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 finansi turtą ar jo dalį pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio turto tikrosios vert pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos sur 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 pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu:

- Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja 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 tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą 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 abejotinas 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 piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiuojami į nacionalinę valiutą, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2011 m. gruodžio 31 d.		2010 m. gruodžio 31 d.	
1 EUR	=	3,4528 Lt	1 EUR = 3,4528 Lt

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 vienaarūšę ar susijusią produkciją, parduoda vienaarūšes ar susijusias prekes ar teikia vienaarūšes 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%.

Atidėtas pelno mokestis skaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėto pelno mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto naudojimo laiko ir (arba) įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Bendrovė apskaitoje registruoja atidėto pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Atidėto mokesčio turtas ir atidėto 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 perklasifikavo kad atitiktų šių metų finansinės atskaitomybės pateikimo pasikeitimus.

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 vykstantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant vertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaičiuojamas finansinėse ataskaitose, kai atsiras.

Klaidų taisymas ir perklasifikavimai

Praėjusių atskaitinių metų klaidos, pastebėtos atskaitiniu 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 atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu atskaitiniais 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% atskaitinio 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.

Neapibrėžtas 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 vyksta per laikotarpį nuo balanso datos iki datos, kai finansinės ataskaitos yra parengiamos ir pateikiamos 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 riziką Bendrovė kontroliuoja pardavimus su atidėtu mokėjimo terminu nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

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.

Aiškinaamojo rašto pastabos

1. Turto ir įsipareigojimų grupavimas

Grupavimas pagal laiką 2011 m. gruodžio 31 d.

	Viso pagal straipsnį	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki metų	Nuo vienerių metų iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai	Be termino
Turtas						
Pinigai	156081					156081
Paskolos ir išankstiniai mokėjimai klientams	850000	850000				
Kitos gautinos sumos	55055	55055				
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Materialus turtas	1276392					1276392
Iš viso:	2337528	905055	0	0	0	1432473
Įsipareigojimai						
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	676516	21912	55899	598705		
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	104600	3030	9090	48482	43998	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4457	4457				
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	57370	57370				
Iš viso:	842943	86769	64989	647187	43998	0

2. Pinigai

Pavadinimas	2011 12 31	2010 12 31
Pinigai bankuose	72229	302
Litai kasoje	83852	468098
VISO:	156081	468400

3. Finansinis turtas

Pokyčio aprašymas

Vertybiniai popieriai	2010 12 31	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	2011 12 31
Nuosavybės vertybiniai popieriai	63010	35921	-65640	2630	-35921	0
AB Panevėžio statybos trestas	63010		-65640	2630		0
AB Centro investicija		35921			-35921	0
Kiti VP	12085				-12085	
BP Plc.	12085				-12085	
Iš viso:	75095	35921	-65640	2630	-48006	0

2011 m. buvo gauti duomenis apie finansinės priemonės BP Plc., kad jų vertė 2010.12.31 yra lygi 0, todėl šios vertybinės priemonės buvo nurašytos. Bendrovė priskyrė šių finansinių priemonių nuostolius administracinėms sąnaudoms.

4. Ilgalaikis ir materialus turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonė	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2009 m. gruodžio 31 d.		622622	7600	7281	637503
Įsigyta	140000			5287	145287
Nurašyta (-)					0
Perklasifikavimas					0
2010 m. gruodžio 31 d.	140000	622622	7600	12568	782790
Įsigyta			80248	2039	82287
Nurašyta (-)					0
Perklasifikavimas					0
2011 m. gruodžio 31 d.	140000	622622	87848	14607	865077
Perkainavimas/ nuvertėjimas					0
2009 m. gruodžio 31 d.		858936			858936
Perkainota (+), nuvertinta (-)					0
Nudėvėta per laikotarpį		80803			80803
2010 m. gruodžio 31 d.		778133			778133
Perkainota (+), nuvertinta (-)					0
Nudėvėta per laikotarpį		80803			80803
2011 m. gruodžio 31 d.		697330			697330
Sukauptas nusidėvėjimas					0
2009 m. gruodžio 31 d.		181558	6650	479	188687
Priskaityta už laikotarpį		41508	949	3487	45944
Nurašyta (-)					0
Perklasifikavimas					0
2010 m. gruodžio 31 d.		223066	7599	3966	234631
Priskaityta už laikotarpį		41508	5573	4303	51384
Nurašyta (-)					0
Perklasifikavimas					0
2011 m. gruodžio 31 d.		264574	13172	8259	286005
Balansinė vertė					0
2009 m. gruodžio 31 d.		1300000	590	6802	1307392
2010 m. gruodžio 31 d.	140000	1177689	1	8602	1326292
2011 m. gruodžio 31 d.	140000	1055378	74676	6338	1276392

5. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams

Pavadinimas	2010 12 31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2011 12 31
Suteiktos paskolos klientams VP pirkimui	650000	200000		850000

Paskola suteikta įmonės klientui vertybiniais popieriais pirkti, įkeičiant AB „Jūratė“ PVA. Paskolos terminas iki 90 dienų. Palūkanų norma 0 proc.

6. Kitos gautinos sumos per tris mėnesius

Pavadinimas	2010 12 31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2011 12 31
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	11244	23219		34463
Gautinos palūkanos	18933		-3439	15494
Išankstiniai mokėjimai	2757	2341		5098
Gautinos sumos už parduotus VP	98790		-98790	
Iš viso:	131724	25560	-102229	55055

7. Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	2011 12 31	2010 12 31
Ilgiau kaip penkeri metai		
Nuo vienerių metų iki penkerių metų	598705	610000
Bankų kredito linijos ir paskolos	555000	
Finansinio lizingo įsipareigojimai	43705	
Kitų susijusių šalių paskolos		
Nuo trijų mėnesių iki metų	55899	45000
Bankų kredito linijos ir paskolos	45000	
Finansinio lizingo įsipareigojimai	10899	
Kitų susijusių šalių paskolos		
Trumpiau kaip trys mėnesiai	21912	15000
Bankų kredito linijos ir paskolos	18259	
Finansinio lizingo įsipareigojimai	3653	
Iš viso:	676516	670000

Ilgalaikė paskola gauta iš AB „Snoras“ banko, įkeitus įmonei priklausantį nekilnojamąjį turtą Konstitucijos pr. 15-12 Vilnius. 2011 m. gruodžio 31 d. kintama metų palūkanų norma – šešių mėnesių VILIBOR ir 4,2 proc. palūkanų dydžio marža, 2010 m. gruodžio 31 d. kintama metų palūkanų norma – šešių mėnesių VILIBOR ir 5,8 proc. palūkanų dydžio marža. Pagal 2011 m. gegužės 11 d. lizingo sutarties dėl automobilio 2011 m. gruodžio 31 d. kintama metų palūkanų norma – šešių mėnesių EUR Libor ir 4,5 proc. palūkanų dydžio marža.

8. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	2011 12 31	2010 12 31
Ilgiau kaip penkeri metai		
Nuo vienerių metų iki penkerių metų		
Nuo trijų mėnesių iki metų		
Trumpiau kaip trys mėnesiai	61827	143100
Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai	4457	4456
Mokėtini mokesčiai, socialinio draudimo įmokos	17827	11967
Už įmonei suteiktas paslaugas	20212	43796
Žalos atlyginimas	3601	2881
Gauti avansai iš pirkėjų	15730	
Kitos finansinės skolos		80000

9. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 2 636 510 litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 263 651 paprastas vardines akcijas, kurios vienos nominali vertė yra lygi 10 litų. Įmonė neturi supirkusi nuosavų akcijų. Visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas.

10. Pelno paskirstymo projektas

Bendrovės akcininkai neplanuoja dengti akcininkų įnašais sukauptų nuostolių.

11. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai

Pavadinimas	2010 12 31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2011 12 31
Klientų pinigai	5471			5471
Klientų VP emisijos, apskaitomos pagal sąskaitų tvarkytojams keliamus reikalavimus	29413882		5032720	24381162

12. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

Per metus pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d. bendrovės vadovams buvo priskaičiuota 9600 Lt (2010taip pat 9600,1 Lt) atlyginimų. Per laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovams nebuvo išmolyti akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. Abu ataskaitinius laikotarpius bendrovėje dirbo 2 vadovai. Ataskaitin laikotarpio pabaigai atlyginimai pilnai išmokėti.

13. Pajamos

	2011 12 31	2010 12 31
VP apskaita	20120	21470
Konsultacijos	9672	27525
LCVPD mokesčiai	5674	7288
Kitos paslaugos	159214	21796
Investicinių fondų platinimo veikla		233
Kitos pajamos	10870	2887
Pajamos iš viso:	205550	81200

14. Sąnaudos

	2011 12 31	2010 12 31
Komisinių, valdymų ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	6799	8568
NVPB ir LCVPD mokesčiai	6799	8568
Administracinės sąnaudos	370079	300525
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	26183	22543
Transporto sąnaudos, remontas	14887	21730
Nusidėvėjimas	132187	126747
Nuomos sąnaudos	5099	2221
Ryšių sąnaudos	10737	15202
Komunalinės paslaugos	12487	15384
Komandiruotės	5740	4986
Mokesčiai	11405	12507
Delspinigiai	1513	5390
Kitos sąnaudos	149841	73815
Sąnaudos iš viso:	376878	321995

15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	2011	2010
Pelnas iš prekybos vertybiniais popieriais	28281	82687
VP vertės koregavimo rezultatas	-61571	77708
Paskolos palūkanų pajamos	16994	18933
Banko palūkanų pajamos	31	49
Palūkanų sąnaudos	-51871	-42949
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas		4
Dividendai	238	3254
Rezultatas	-67898	139686

16. Pelno mokesčio sąnaudos

Atidėtas pelno mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas
2011 12 31			
Mokestinis nuostolis		15	
VP perleidimo mokestinis nuostolis		15	
Iš viso		X	
2010 12 31			
Mokestinis nuostolis	70554	15	10583
VP perleidimo mokestinis nuostolis	40062	15	6009
Iš viso	110616	X	16592

Kadangi realizuoti mokestinį nuostolį galėtų užtrukti keletą metų esant dabartinėms sąlygoms, Bendrovės vadovybė neapskaičiuoja atidėto pelno mokesčio turto nuo mokestinių nuostolių.

Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas	Įsipareigojimo bazė	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas
2011 12 31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas akcininkų iniciatyva	697330	15	104600
Vertybinių popierių perkainojimas		15	
Iš viso	697330	X	104600
2010 12 31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas akcininkų iniciatyva	778134	15	116720
Vertybinių popierių perkainojimas	77708	15	11656
Iš viso	855842	X	128376

17. Investicijos į dukterines įmones

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones nebuvo.

18. Išleisti skolos vertybiniai popieriai.

Skolos vertybinių popierių išleista nebuvo

19. Atidėjimai.

2010 m. ir 2011 m. Bendrovė atidėjinių neformavo

20. Dotacijos ir subsidijos.

Dotacijų ir subsidijų nebuvo

21. 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

24. Pobalansiniai įvykiai.

Pobalansinių įvykių nėra.

Direktorius
2012 m. kovo 30 d.



Giedrius Steponkus

1. Akciniai įvykiai

2011 m. vyko du akcinių susirinkimai ir priimti šie sprendimai:

2011 m. kovo mėn. 16 d. nutarta:

- Patvirtinti bendrovės metinį pranešimą už 2010 m.
- Patvirtinti bendrovės finansinę atskaitomybę už 2010 m. 2010 metų pelnas yra skiriamas ankstesnių metų nuostoliams padengti.
- Atsižvelgti į auditoriaus audito ataskaitą ir išvadas.

2011 m. birželio mėn. 27 d. nutarta:

- Įgalioti įmonės direktorių Giedrių Steponkų derėtis su bankais dėl paskolos perfinansavimo ir/ arba termino pratęsimo.
- Įgalioti įmonės direktorių Giedrių Steponkų atstovauti bendrovę pasirašant visus reikiamus dokumentus.

2. Personalas

2011 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo keturi darbuotojai.

2011 m. darbo užmokesčio priskaityta 19999,00 Lt bei soc. draudimo įmokų – 6193 Lt.

3. Investicijos

Per 2011 m. buvo įsimokėtina iš UAB „Snoro Lizingas“ įsigytas automobilis už 80248 Lt.

Kito ilgalaikio turto įsigijimui buvo išleista 2039 Lt. Buvo įsigytas naujas telefonas.

4. Pajamos

2011 m. iš viso buvo gauta 251094 Lt pajamų, 2010 m. – 335445 Lt.

2011 m. padidėjo klientų aptarnavimo pajamos: 2011 m. buvo 194680 Lt, 2010 m. – 78313 Lt. 2011 m. didžiąją dalį pajamų sudarė emitentų VP apskaita, pajamos – 20120 Lt. Konsultacijos 9672 Lt bei 159214 Lt gautos už parodų organizavimą ir kitas paslaugas.

Finansinė – investicinė veikla už parduotus VP – 28281 Lt pajamų. Gauta dividendų – 238 Lt bei priskačiuota banko palūkanų bei palūkanų už suteiktas paskolas – 16994 Lt.

5. Finansai

2011 m. bendrovė dirbo nuostolingai. Iš viso patirta 232042 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 2011 metus pažeidimų nenustatyta.

7. Veiklos kryptys ir planai 2012 metais

Įmonė planuoja tęsti veiklą ir gauti pajamas 2012 metais iš:

- Įmonės patalpų nuomos – 78 tūkst. litų plus PVM.
- Emitentų aptarnavimo – iki 40 tūkst. litų.
- Investicinių paslaugų (konsultacijos investavimo į finansines priemones klausimais, finansinių priemonių vertinimas, vertybinių popierių portfelių valdymas) – iki 40 tūkst. litų.

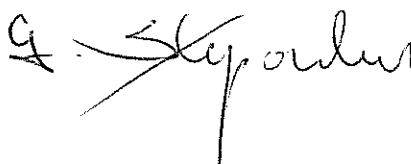
Diversifikuodama veiklą, Įmonė toliau vystys projektus, susijusius su Lietuvos produkcijos/ paslaugų pristatymu ir potencialių klientų paieška Viduriniuose Rytuose. Tuo tikslu, toliau vykdys IGEI programą, pagal kurią numatyta parodos/ verslo misijos:

- Saudi Food, Hotel & Hospitality (Saudi Arabia's 17th International Event for Food, Beverages and Catering, Hotel Equipment, Supplies and Services), 2012-05-20/23;
- Food & Hotel Oman, 2012-10-30/11-01;
- Gulfood 2013 Dubai: 2013-02/03.

Įmonė dalyvauja viešuose pirkimuose dėl konsultacijų teikimo, investicijų pritraukimo Arabų pusiasalio šalyse. Tikisi laimėti užsakymus darbui iki 36 mėnesių.

Aktyviau platinti Liuksemburge registruotus investicinius fondus (WIOF) Įmonė planuoja tik reikšmingai pasikeitus situacijai rinkoje.

Direktorius
2012 m. kovo 30 d.



Giedrius Steponkus