

**FM AB G.STEPONKAUS KONTORA**  
**(Akcinė bendrovė)**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,  
FINANSINĖS ATASKAITOS IR METINIS PRANEŠIMAS  
2012 m. gruodžio 31 d.**

## **TURINYS**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11
METINIS PRANEŠIMAS	26

**Nepriklausomo auditoriaus išvada**

Tel.: +370 (5) 268 5929  
Faks.: +370 (5) 268 5930  
[admin@moorestephens.lt](mailto:admin@moorestephens.lt)  
[www.moorestephens.lt](http://www.moorestephens.lt)

**FM AB G.Steponkaus kontora akcininkui**

Mes atlikome FM AB G.STEPONKAUS KONTORA (toliau įmonės) pateikiamo 5-25 psl. finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusią bendrujų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, 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 finansinę atskaitomybę, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje, 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 pasirinktu 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 jvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo jvertinimą.

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

*Sąlyginė nuomonės pagrindas*

- a) I Bendrovės balanso paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams straipsnį įtraukta 1070 tūkst. Lt suteiktos beprocentės paskolos suma. Kadangi ši paskola priskiriama trumpalaikiams finansiniams turtui, Bendrovė sudarydama finansines ataskaitas minimos paskolos nejvertino amortizuota savikaina. Nors pagal formą ši paskola atitinka trumpalaikio finansinio turto apibrėžimą, bet pagal turinį turėtų būti priskirta ilgalaikiams finansiniams turtui ir apskaitoma amortizuota finansinio turto savikaina, kaip to reikalauja 32 TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“.

J. Kubiliaus g. 6  
LT – 08234 Vilnius  
Lietuva

Tel.: +370 (5) 268 5929  
Faks.: +370 (5) 268 5930  
admin@moorestephens.lt  
[www.moorestephens.lt](http://www.moorestephens.lt)

Mes negalėjome apskaičiuoti amortizacijos sumos ir šio turto nuvertėjimo nuostolių, nes Bendrovės vadovybė nepateikė patikimos informacijos apie atsiskaitymo terminą. Jeigu Bendrovė apskaitytą minimą paskolą amortizuota finansinio turto savikaina, 2012 m. gruodžio 31 d. balanse rodomas turtas, nuosavas kapitalas ir tą dieną pasibaigusį metų rezultatas turėtų būti sumažinti atitinkama suma.

- b) Pradedant nuo 2012 metų Bendrovė turi teikti finansines ataskaitas sudarytas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (IFRS), priimtus taikyti Europos Sajungoje. Bendrovė nepritaikė pilnai IFRS rengdama bendrujų pajamų ir pinigų srautų ataskaitas, neatskleidė pradinių likučių perskaičiavimo ir atitikimo IFRS, nepadarė visų reikalingu atskleidimų pagal IFRS reikalavimus savo 2012 metų finansinėse ataskaitose.

**Sąlyginė nuomonė**

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ pastraipoje aprašytų dalykų poveikį, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia FM AB G.STEPONKAUS KONTORA 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2012 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sajungoje.

**Išvada dėl kitų teisinės ir priežiūros reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą 26 psl. FM AB G.STEPONKAUS KONTORA 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų FM AB G.STEPONKAUS KONTORA 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorė Dangutė Pranckėnienė

2013 m. gegužės 24 d.

J.Kubiliaus 6, Vilnius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000345

UAB „Moore Stephens Vilnius“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001226

Nepriklausomas Moore Stephens  
International Limited  
tinklo narys  
-narių pagrindiniuose  
pasaulio miestuose

## **PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮMONE**

### **Buveinės adresas**

Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

### **Teisinė forma**

Akcinė bendrovė

### **Akcininkas**

Bendrovės akcininkas, valdantis 94 proc. bendrovės akcijų 2012 m. Gruodžio 31 d. yra Giedrius Steponkus. Bendrovės akcininkai per 2012 metus nesikeitė.

### **Akcijos**

2012 m. Gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 2 636 510 litų. Įstatinis kapitalas yra padalintas į 450 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 10 litų.

### **Bendrovės vadovybė**

Giedrius Steponkus, direktorius. Valdybos narai Stasys Paškauskas, Giedrius Steponkus, Šarūnas Jankauskas. Bendrovės vyriausias buhalteris Šarūnas Jankauskas.

### **Informacija apie įsigytas akcijas**

Bendrovė neturi ir per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigijusi savų akcijų.

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2012 12 31	2011 12 31
A.	<b>TURTAS</b>	<b>2.339.539</b>	<b>2.337.528</b>
I.	<b>Pinigai</b>	<b>1.492</b>	<b>156.081</b>
II.	<b>Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai</b>		
III.	<b>Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.1.	Terminuotieji indėliai		
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai		
IV.	<b>Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams</b>	<b>1.070.000</b>	<b>850.000</b>
V.	<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>126.850</b>	<b>55.055</b>
V.1.	Suūsijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	94.550	49.957
V.2.	Sukauptos pajamos		
V.3.	Kitos gautinos sumos	32.300	5.098
VI.	<b>Ne nuosavybės vertybinių popieriai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.1.	Išleisti kitų įmonių		
VI.1.1.	Obligacijos		
VI.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai		
VI.2.	Išleisti viešujų juridinių asmenų		
VI.2.1.	Obligacijos		
VI.2.2.	Kiti ne nuosavybės vertybinių popieriai		
VII.	<b>Nuosavybės vertybinių popieriai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.1.	Akcijos (pajai)		
VII.2.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		
VII.3.	Kiti nuosavybės vertybinių popieriai		
VIII.	<b>Kitos finansinės priemonės</b>		
IX.	<b>Investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones</b>		
X.	<b>Materialusis turtas</b>	<b>1.141.197</b>	<b>1.276.392</b>
X.1.	Žemė ir pastatai	1.073.066	1.195.378
X.2.	Atsargos		
X.3.	Kitas materialusis turtas	68.131	81.014
XI.	<b>Nematerialusis turtas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XI.1.	Prestižas		
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		
XII.	<b>Kitas turtas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		
XII.3.	Kitas turtas		
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>	<b>2.339.539</b>	<b>2.337.528</b>

**FM AB G.Steponkaus kontora**  
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

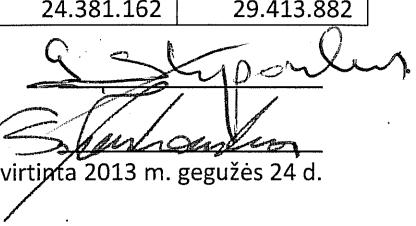
Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2012 12 31	2011 12 31
B.	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>858.107</b>	<b>842.943</b>
I.	Finansų įstaigoms mokėtinis sumos ir jsipareigojimai	650.069	676.516
II.	Klientams mokėtinis sumos ir jsipareigojimai		
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybinių popieriai ir kiti skoliniai jsipareigojimai		
IV.	Kiti jsipareigojimai, susiję su finansinėmis priemonėmis		
V.	Kitos mokėtinis sumos ir jsipareigojimai	<b>208.038</b>	<b>166.427</b>
V.1.	Pelno mokesčio jsipareigojimai		
V.2.	Atidėtojo mokesčio jsipareigojimai	92.479	104.600
V.3.	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai	4.457	4.457
V.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimų laikotarpio pajamos		
V.5.	Kitos mokėtinis sumos ir jsipareigojimai	111.102	57.370
VI.	Atidėjiniai		
VII.	Subordinuoti jsipareigojimai		
C.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>1.481.432</b>	<b>1.494.585</b>
I.	Istatinis (pasiraštasis) kapitalas	<b>2.636.510</b>	<b>2.636.510</b>
II.	Pasiraštasis neapmokėtas kapitalas		
III.	Akcijų piedai		
IV.	Savos akcijos		
V.	Reservai		
V.1.	Privalomasis		
V.2.	Savoms akcijoms jsigytu		
V.3.	Kiti rezervai		
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatas)		<b>4.017</b>
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	<b>-1.155.078</b>	<b>-1.145.942</b>
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1.145.942	-982.583
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-9.136	-163.359
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR JSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>	<b>2.339.539</b>	<b>2.337.528</b>

**Nebalansinė ataskaita**

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2012 12 31	2011 12 31
I.	<b>Patikėjimo teise valdomas klientų turtas</b>	<b>5.471</b>	<b>5.471</b>
I.1.	Klientų pinigai	5.471	5.471
I.2.	Klientų sąskaita jsigytos finansinės priemonės		
I.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto		
I.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		
II.	<b>Įmonės nebalansiniai jsipareigojimai</b>	<b>24.381.162</b>	<b>29.413.882</b>
II.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		
II.2.	Įmonės sąskaita jsigytos išvestinės finansinės priemonės		
II.2.1.	Gautinos sumos		
II.2.2.	Mokėtinis sumos		
II.3.	Kiti nebalansiniai jsipareigojimai	24.381.162	29.413.882

Direktorius G.Steponkus

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas

  
Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.

**FM AB G.Steponkaus kontora**  
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2012 12 31	2011 12 31
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	223.791	194.680
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	6.533	6.799
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popieriu	0	0
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popieriu		
III.2.	Investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones		
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos	1	17.263
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popieriu		
IV.2.	Suteiktų paskolų		16.994
IV.3.	Kitos	1	269
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos	36.303	51.871
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popieriu		
V.2.	Gautų paskolų	36.303	51.871
V.3.	Kitos		
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų	0	28.281
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		28.281
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		
VII.	Bendrosios administracinių sąnaudos	301.328	370.079
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		
IX.	Vertybinių popieriu vertės koregavimo rezultatas	0	-61.571
IX.1.	Vertybinių popieriu nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		
IX.2.	Vertybinių popieriu tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		-61.571
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		
XI.	Atidėjinių sąnaudos		
XII.	Kitos veiklos pajamos	95.099	10.870
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos		
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-25.273	-239.226
XV.	Ypatingos veiklos pajamos		
XVI.	Ypatingos veiklos sąnaudos		
XVII.	YPATINGOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		
XVIII.	Pelno mokesčis	-12.120	-7.184
XIX.	Kiti mokesčiai		
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-13.153	-232.042

Direktorius G.Steponkus

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas  
Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.

G. Steponkus  
Š. Jankauskas

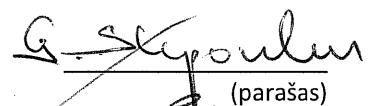
**FM AB G.Steponkaus kontora**  
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Į š viso
<b>Likutis 2010 m.gruodžio 31 d.</b>	<b>2636510</b>	<b>72700</b>		<b>-982583</b>	<b>1726627</b>
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai		-68683		68683	
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai				-232042	-232042
<b>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2636510</b>	<b>4017</b>		<b>-1145942</b>	<b>1494585</b>
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai		-4017		4017	
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai				-13153	-13153
<b>Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2636510</b>			<b>-1155078</b>	<b>1481432</b>

Direktorius G.Steponkus

  
(parašas)

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas

  
(parašas)

Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	2012 12 31	2011 12 31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Grynasis pelnas (nuostolis)	-13153	-232042
	Nepiniginiai straipsniai:		
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		45375
I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	140641	132187
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)		
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas		
	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	5098	-2341
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-76893	-40824
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		
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)	29491	-95641
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai		
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos		
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas	12120	7184
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	33372	34608
	<b>GRYNEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>130676</b>	<b>-151494</b>
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	Vertybinių popierių įsigyjimas		-35921
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas		182063
II.3.	Gauti dividendai		238
II.4..	Gautos palūkanos	1	20437
II.5.	Ilgalaiko turto (išskyrus VP) įsigyjimas	-5450	-2039
II.6.	Ilgalaiko turto (išskyrus VP) perleidimas	4	
II.7.	Suteiktos paskolos	-4216000	-3987405
II.8.	Susigrąžintos paskolos	3996000	3787405
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos		

**FM AB G.Steponkaus kontora**  
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos		
	<b>GRYNIEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>-225445</b>	<b>-35222</b>
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		
III.6.	Grąžintos paskolos	-8069	-55000
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuoma)	-18378	-21990
III.8.	Sumokėti dividendai		
III.9.	Sumokėtos palūkanos	-33373	-48613
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		
	<b>GRYNIEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>-59820</b>	<b>-125603</b>
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 grynujų pinigų likučiui	0	0
VI.	<b>GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)</b>	<b>-154589</b>	<b>-312319</b>
VII.	<b>PINIGAI LAIKOTARPIO PRADŽOJE</b>	<b>156081</b>	<b>468400</b>
VIII.	<b>PINIGAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	<b>1492</b>	<b>156081</b>

Direktorius G.Steponkus

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas

Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.

*G. Steponkus*  
(parašas)  
*S. Jankauskas*  
(parašas)

# FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

## Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### Bendroji informacija

Bendrovė buvo įkurta ir įregistruota kaip UAB finansų maklerio įmonė G.Steponkaus kontora 1994 m. kovo mėn. 03 d. Įregistavimo 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 organizavimui ir vykdymui, prisiimant įsipareigojimus dėl jos išplatinimo.

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

Bendroves 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 28.633 litai. Atitinkamai 2011 metų pabaigoje dirbo 4 darbuotojai, o darbo užmokesčio sąnaudas sudarė – 19.900 litų.

Įmonės finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniai metais.

#### Veiklos tēstinumas

FM AB G. Steponkaus kontora (toliau – įmonė) planuoja testi veiklą ir gauti pajamas 2013 metais iš:

- Įmonės patalpų nuomas;
- 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 potencialiu klientų paieška Viduriniuose Rytuose. Tuo tikslu, toliau vykdys IGEI programą, pagal kurią numatyta parodos/ verslo misijos:  
Įmonė dalyvauja viešuose pirkimuose dėl konsultacijų teikimo, investicijų pritraukimo Arabų pusiasalio šalyse. 2012 m laimėtas konkursas šiemis darbams iki 36 mėnesių.  
Aktyviai platinti Liuksemburge registruotus investicinius fondus (WIOF) įmonė planuoja tik reikšmingai pasikeitus situacijai rinkoje.

#### Apskaitos standartų taikymas

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikymui Europos Sajungoje, bei parengtos remiantis istorinės savikainos samprata. 2012 m. bendrovė pirmą kartą taiko Tarptautinies finansinės atskaitomybės standartus. Toliau išvardinti nauji standartai ir aiškinimai, priimti taikyti Europos Sajungoje, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. ir vėlesniais laikotarpiais:  
1-asis TAS Finansinių ataskaitų pateikimas;  
2-asis TAS Atsargos;  
7-asis TAS Pinigų srautų ataskaitos;  
8-asis TAS Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos;  
10-asis TAS Įvykiai po balanso datos;  
12-asis TAS Pelno mokesčiai;  
16-asis TAS Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai  
17-asis TAS Nuoma  
18-asis TAS Pajamos  
19-asis TAS Išmokos darbuotojams  
21-asis TAS Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka  
1-asis TFAS Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą  
8-asis TFAS Veiklos segmentai

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas**

Šiu finansinių ataskaitų duomenys yra pateikiami nacionaline Lietuvos valiuta – litais. Sumos nurodomos litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas buvo susietas su euro santykiu 3,4528 lito = 1 euras.

Įmonės apskaita yra tvarkoma pagal Europos Sajungoje (ES) priimtus ir taikomus tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS).

Šiose finansinėse ataskaitose pateikta duomenų istorinė vertė, išskyrus finansinį turą, kurių tikrosios vertės pokytis įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Europos Sajungoje priimtus tarptautinius finansinėsatskaitomybės standartus. Toliau aprašomi pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Jei kitaip nenurodyta, šie principai buvo nuosekliai taikomi visais šiai ataskaitiniai metais.

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.

**Ilgaikis nematerialus turtas**

Nematerialiajam turui 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 savikaina (Lt)	Amortizacijos normatyvas (metais)
• Licencijos metai		3
• Kompiuterinės programos metai		3
• Prestižas metų		15
• Kitas nematerialus turtas metai		4

Nematerialiojo turto eksplotavimo 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 nematerialujį turą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomos sandorio rezultatas.

**Ilgaikis materialus turtas**

Ilgaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiu nei vienerius metus, kurio

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

Įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir jvertinta turto nuvertėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingos 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 priedėli:

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

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų vertė ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialojo turto remonto darbai pailginą turto naudingos tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina naudingos tarnavimo laiką, 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 pripažystamas įsigijimo vertė, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslų:

- 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;

## FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

### **Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.** (visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

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

#### **Nuoma**

Turto, išnuomoto pagal nuomas sutartis, nusidévėjimas yra apskaičiuojamas atsižvelgiant į nustatytą turto naudingą tarnavimo laikotarpį ir taikant tiesinį metodą. Šio turto nusidévėjimas apskaičiuojamas taip pat kaip ir kito panašaus ilgalaikio materialiojo turto, esančio grupės nuosavybėje, nusidévėjimas.

#### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registrojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinių įsipareigojimų pirmą kartą pripažysta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną jvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu:

- 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 parodomos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažystamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, jvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui pripažystama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais turi būti pripažystami 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 pripažystamos 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 registrojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynają galimą realizavimo vertę, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro grynujų pinigų likučiai kasoje ir sąskaitos bankuose. Pinigų ekvivalentus sudaro trumpalaikės ir aukšto likvidumo investicijos, kurios gali būti greitai konvertuojamos į grynuosius pinigus,

**FM AB G.Steponkaus kontora**

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

šių investicijų trukmė nuo jų įsijimo 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 hei piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo 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 kurssai:

2012 m. gruodžio 31 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
1 EUR	=	1 EUR	=
3,4528 Lt		3,4528 Lt	

**Atidėjimai**

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

**Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

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

Sąnaudos pripažystamos 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 ilgalaičio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

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

**Verslo segmentai**

Verslo segmentai išskiriami pagal verslo sudedamąsias dalis, kurios gamina vienarūšę ar susijusią produkciją, parduoda vienarūšes ar susijusias prekes ar teikia vienarūšes 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 neišskiria.

**Pelno mokesčis**

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

Atidėtas pelno mokesčis 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 uždirbtį pakankamai apmokesčiavimo pelno. Atidėto mokesčio turtas ir atidėto mokesčio įsipareigojimas užskaitomi tarpusavyje tada, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčių administruojančia institucija.

## FM AB G.Steponkaus kontora

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

### **Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

#### **Palyginamieji skaičiai**

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

#### **Jvertinimų panaudojimas, rengiant finansines ataskaitas**

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

Šių finansinių atskaitų 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 jvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaičiuojamas finansinėse ataskaitose, kai atsiras.

#### **Klaidų taisymas ir perklasifikavimai**

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

Jeigu ataskaitiniai metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovė esmine klaida laiko kladą, 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 paneigtį neviškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Balanse jie yra nerodomie, nes tokiai įsipareigojimų suma negali būti patikimai nustatyta arba néra tikétina, kad juos reikės vykdyti. Informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtas turtas, tai toks turtas, kuris dėl Bendrovės nėkontroliuojamų įvykių gali priklausyti Bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda yra tikétina 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 néra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, jeigu tai yra reikšminga.

#### **Finansinės rizikos valdymo politika**

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

**FM AB G.Steponkaus kontora**  
Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

---

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

**FM AB G.Steponkaus kontora**

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**Aiškinamojo rašto pastabos**

**1. Turto ir įsipareigojimų grupavimas**

**Grupavimas pagal laiką 2012 m. gruodžio 31 d.**

	Viso pagal straipsnį	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki metų	Nuo vienerių metų iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkerių metai	Be termino
<b>Turtas</b>						
Pinigai		1.492				1.492
Paskolos ir išankstiniai mokėjimai						
Klientams	1.070.000	1.070.000				
Kitos gautinos sumos	126.850	126.850				
Nuosavybės vertybinių popieriai						
Materialus turtas	1.141.197					1.141.197
<b>Įš viso:</b>	<b>2.339.539</b>	<b>1.196.850</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 1.142.689</b>

**Įsipareigojimai**

Finansų įstaigoms mokétinos sumos ir įsipareigojimai	650.069	9.942	30.134	609.993	
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	92.479	3.030	9.090	48.482	31.877
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4.457	4457			
Kitos mokétinos sumos ir įsipareigojimai	111.102	111.102			
<b>Įš viso:</b>	<b>858.107</b>	<b>128.531</b>	<b>39.224</b>	<b>658.475</b>	<b>31.877 0</b>

**2. Pinigai**

<b>Pavadinimas</b>	<b>2012.12.31</b>	<b>2011.12.31</b>
--------------------	-------------------	-------------------

Pinigai bankuose	983	72.229
Litai kasoje	509	83.852
<b>VISO:</b>	<b>1.492</b>	<b>156.081</b>

**3. Finansinis turtas**

**Pokyčio aprašymas**

<b>Vertybinių popieriai</b>	<b>2011.12.31</b>	<b>Įsigytų</b>	<b>Parduota</b>	<b>Vertės padidėjimas</b>	<b>Vertės sumažėjimas</b>	<b>2012.12.31</b>
Nuosavybės vertybinių popieriai	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
<b>Kiti VP</b>	<b>0</b>					<b>0</b>
BP Plc.	0					0
<b>Įš viso:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**FM AB G.Steponkaus kontora**

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**4. Ilgalaikis ir materialus turtas**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonė	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>					
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	622622	7600	12.568	<b>782.790</b>
Įsigyta			80.248	2.039	<b>82.287</b>
Nurašyta (-)					<b>0</b>
Perklasifikavimas					<b>0</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	622622	87.848	14.607	<b>865.077</b>
Įsigyta				5.450	<b>5.450</b>
Nurašyta (-)			-7.600	-7.281	<b>-14.881</b>
Perklasifikavimas					<b>0</b>
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	622.622	80.248	12.776	<b>855.646</b>
<b>Perkainavimas/ nuvertėjimas</b>					
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>		778.133			<b>788,133</b>
Perkainota (+), nuvertinta (-)					<b>0</b>
Nudėvėta per laikotarpį		80.803			<b>80.803</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>		697.330			<b>778.133</b>
Perkainota (+), nuvertinta (-)					<b>0</b>
Nudėvėta per laikotarpį		80.803			<b>80.803</b>
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>		616.527			<b>616.527</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>					
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	233.066	7.599	3.966		<b>244.631</b>
Priskaityta už laikotarpį	41.508	5.573	4.303		<b>51.384</b>
Nurašyta (-)					<b>0</b>
Perklasifikavimas					<b>0</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	264.574	13.172	8.269		<b>286.015</b>
Priskaityta už laikotarpį	41.509	13.375	4.956		<b>59.840</b>
Nurašyta (-)		-7.599	-7.279		<b>-14.878</b>
Perklasifikavimas					<b>0</b>
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	306.083	18.948	5.946		<b>330.977</b>
<b>Balansinė vertė</b>					
<b>2010 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	1.177.689	1	8.602	<b>1.326.292</b>
<b>2011 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	1.055.378	74.676	6.338	<b>1.276.392</b>
<b>2012 m. gruodžio 31 d.</b>	140.000	933.066	61.300	6.831	<b>1.141.197</b>

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**5. Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams**

Pavadinimas	2011 12 31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2012 12 31
Suteiktos paskolos klientams VP pirkimui	850.000	220.000		1.070.000

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

**6. Kitos gautinos sumos per tris mėnesius**

Pavadinimas	2011 12 31	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	2012 12 31
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	34.463	60.087		94.550
Gautinos palūkanos	15.494		-15.494	0
Išankstiniai mokėjimai	5.098	16.902		22.000
Kitos gautinos sumos		10.300		10.300
<b>Iš viso:</b>	<b>55.055</b>	<b>87.289</b>	<b>-15.494</b>	<b>126.850</b>

**7. Finansų įstaigoms mokėtinis sumos ir įsipareigojimai**

Mokėtinis sumos ir įsipareigojimai	2012 12 31	2011 12 31
<b>Ilgiau kaip penkeri metai</b>		
Nuo vienerių metų iki penkerių metų	<b>609.993</b>	<b>598.705</b>
Bankų kredito linijos ir paskolos	582.931	555.000
Finansinio lizingo įsipareigojimai	27.062	43.705
Kitų susijusių šalių paskolos		
<b>Nuo trijų mėnesių iki metų</b>	<b>30.134</b>	<b>55.899</b>
Bankų kredito linijos ir paskolos	18.000	45.000
Finansinio lizingo įsipareigojimai	12.134	10.899
Kitų susijusių šalių paskolos		
<b>Trumpiau kaip trys mėnesiai</b>	<b>9.942</b>	<b>21.912</b>
Bankų kredito linijos ir paskolos	6.000	18.259
Finansinio lizingo įsipareigojimai	3.942	3.653
<b>Iš viso:</b>	<b>560.069</b>	<b>676.516</b>

Ilgalaikė paskola gauta iš AB „Snoras“ banko, įkeitus įmonei priklausantį nekilnojamajį turą Konstitucijos pr. 15-12 Vilnius. 2012 m. gruodžio 31 d. kintama metų palūkanų norma – šešių mėnesių VILIBOR ir 4,2 proc. palūkanų dydžio marža.

Pagal 2011 m. gegužės 11 d. lizingo sutarties dėl automobilio 2012 m. gruodžio 31 d. kintama metų palūkanų norma – šešių mėnesių EUR Libor ir 4,50 proc. palūkanų dydžio marža.

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

---

**8. Kitos mokėtinės sumos ir įsipareigojimai.**

<b>Mokėtinės sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>2012 12 31</b>	<b>2011 12 31</b>
<b>Ilgiau kaip penkeri metai</b>		
Nuo vienerių metų iki penkerių metų	92.479	104.600
Nuo trijų mėnesių iki metų		
Trumpiau kaip trys mėnesiai	115.560	61.827
Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai	4.457	4.457
Mokėtini mokesčiai, socialinio draudimo įmokos	70.169	17.828
Už įmonei suteiktas paslaugas	26.001	20.212
Žalos atlyginimas	5.342	3.601
Gauti avansai iš pirkėjų	7.865	15.730
Kitos mokėtinės sumos	1.726	

Dėl mokėtinės mokesčių sumos 51 tūkst. Lt vyksta išieškojimo procesas, bet Bendrovė 2013 metais patikslino sąskaitas faktūras klientui, sumažindama mokėtiną PVM sumą 43 tūkst.Lt dėl 0 proc. PVM taikymo. Šis pataisymas nebuvo įtrauktas į 2012 m. finansines ataskaitas, nes nėra galutinio sprendimo dėl PVM įstatymo taikymo teisingumo.

**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 vadovybė neplanuoja skirstyti sukaupto paskirstytino pelno.

**11. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai**

<b>Pavadinimas</b>	<b>2011 12 31</b>	<b>Padidėjimas</b>	<b>Sumažėjimas</b>	<b>2012 12 31</b>
		(+)	(-)	
Klientų pinigai	5.471			5.471
Klientų VP emisijos, apskaitomos pagal sąskaitų tvarkytojams keliamus reikalavimus	29413882		5032720	24381162

**12. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos**

Per metus pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d. bendrovės vadovams buvo priskaičiuota 15.310 Lt (2011 9.600,00 Lt) atlyginimų. Per laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovams nebuvo išmokėti akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. Abu ataskaitinius laikotarpius bendrovėje dirbo 2 vadovai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atlygimai pilnai išmokėti.

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**13. Pajamos**

	<b>2012 12 31</b>	<b>2011 12 31</b>
VP apskaita	19.845	20.120
Konsultacijos	3.000	9.672
LCVPD mokesčiai	5.408	5.674
Kitos paslaugos		159.214
Tarpininkavimo paslaugos	195.538	
Investicinių fondų platinimo veikla		
Kitos pajamos	95.099	10.870

**14. Sąnaudos**

	<b>2012 12 31</b>	<b>2011 12 31</b>
<b>Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos</b>	<b>6533</b>	<b>6.799</b>
NVPB ir LCVPD mokesčiai	6.533	6.799
<b>Administracinės sąnaudos</b>	<b>301.328</b>	<b>370.079</b>
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	37.503	26.183
Transporto sąnaudos, remontas	9.550	14.887
Nusidėvėjimas	140.641	132.187
Nuomas sąnaudos	2.333	5.099
Ryšių sąnaudos	8.060	10.737
Komunalinės paslaugos	14.889	12.487
Komandiruotės	52.490	5.740
Mokesčiai	9.896	11.405
Delspinigiai	3.526	1.513
Kitos sąnaudos	22.440	149.841
<b>Sąnaudos iš viso:</b>	<b>307.861</b>	<b>376.878</b>

**15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Pelnas iš prekybos vertybiniiais popieriais	0	28.281
VP vertės koregavimo rezultatas	0	-61.571
Paskolos palūkanų pajamos	0	16.994
Banko palūkanų pajamos	1	31
Palūkanų sąnaudos	-36303	-51.871
Valiutų kursų pasikeitimo rezultatas		
Dividendai	0	238
<b>Rezultatas</b>	<b>-36.302</b>	<b>139686</b>

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**  
(visos sumos pateikiamos litais, jeigu nenurodyta kitaip)

**16. Pelno mokesčio sąnaudos**

Atidėtas pelno mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio turtas
2012 12 31			
Mokestinis nuostolis		15	
VP perleidimo mokestinis nuostolis		15	
<b>Iš viso</b>			<b>X</b>
2011 12 31			
Mokestinis nuostolis		15	
VP perleidimo mokestinis nuostolis		15	
<b>Iš viso</b>			<b>X</b>

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

Atidėto pelno mokesčio jsipareigojimas	Jsipareigojimo bazė	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio jsipareigojimas
2012 12 31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas akcininkų iniciatyva	615.527	15	92.479
Vertybinių popierių perkainojimas			
<b>Iš viso</b>	<b>615.527</b>	<b>X</b>	<b>92.479</b>
2011 12 31			
Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas akcininkų iniciatyva	697.330	15	104.600
Vertybinių popierių perkainojimas	0		0
<b>Iš viso</b>	<b>697.330</b>	<b>X</b>	<b>104.600</b>

**17. Investicijos į dukterines įmones**

Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones nebuvo.

**18. Išleisti skolos vertybinių popieriai.**

Skolos vedybinių popierių išleista nebuvo

**19. Atidėjimai.**

2011 m. ir 2012 . Bendrovė atidėjinių neformavo

**20. Dotacijos ir subsidijos.**

Dotacijų ir subsidijų nebuvo

**FM AB G.Steponkaus kontora**

Įmonės kodas 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

**Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.**

(visos sumos pateikiamas litais, jeigu nebuvo nurodyta kitaip)

**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 nebuvvo

**24. Pobalansiniai įvykiai.**

Pobalansinių įvykių nėra.

Direktorius G.Steponkus

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas

G. Steponkus  
Š. Jankauskas

Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.

**METINIS PRANEŠIMAS**  
Už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

**1. Akciniai įvykiai**

2012 m. vyko vienas akcininkų susirinkimas ir 2012 m. balandžio mén. 23 d. nutarta:

- Patvirtinti bendrovės metinį pranešimą už 2011 m.
- Patvirtinti bendrovės finansinę atskaitomybę už 2011 m. Grynasis ataskaitinių metų rezultatas 232.042 Lt (du šimtai trisdešimt du tūkstančiai keturių dešimt du litai) nuostolio. Esamoje situacijoje, vadovautis LR Finansų įstaigų įstatymo 30 straipsnio 8 punkto 1 papunkčiu, nuostolį perkelti į 2012 metų pradžią. Nuostolis padengtas 2012 m. I-ajj ketvirtį.
- Atsižvelgti į auditoriaus audito ataskaitą ir išvadas.
- 2012 – 2013 metų auditui atliliki patvirtinti įmonę UAB „Moore Stephens Vilnius“ ir įgalioti įmonės direktorių Giedrių Steponukų pasirašyti sutartį.
- Pritarti Mindaugo Gedeikio pasitraukimui iš FM AB G. Steponkaus kontora valdybos narių.
- Gavus Lietuvos Banko pritarimą, Stasį Paškauską paskirti FM AB G. Steponkaus kontoros valdybos nariu.

**2. Personalas**

2012 m. gruodžio mén. 31 d. bendrovėje dirbo trys darbuotojai.

2012 m. darbo užmokesčio priskaityta 28663 Lt bei soc. draudimo įmokų – 8871 Lt.

**3. Investicijos**

Per 2012 m už 5450 Lt. buvo įsigyta kondicionavimo sistema ir sumontuota Konstitucijos pr 15-12.  
Buvo parduotas nebenaudojamas automobilis Chrysler Voyager.

**4. Pajamos**

2012 m. iš viso buvo gauta 318892 Lt pajamų, 2011 m. – 240224 Lt.

2012 m. padidėjo klientų aptarnavimo pajamos: 2012 m. buvo suteikta paslaugų už 223791 Lt, o 2011 m. – 194680 Lt. Didžiąją dalį pajamų sudarė paslaugos už tarpininkavimą – 206535 Lt. Patalpų nuomą – 78000 VP apskaitos tvarkymas 19845, bei kitos pajamos.

Pajamų iš finansinės investicinės veiklos nebuvo.

**5. Finansai**

2012 m. bendrovė dirbo nuostolingai. Iš viso patirta 13153 Lt nuostolių.  
Didžiąją sąnaudų dalį sudaro įmokos į investicijų draudimą, komandiruotčių sąnaudos 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.

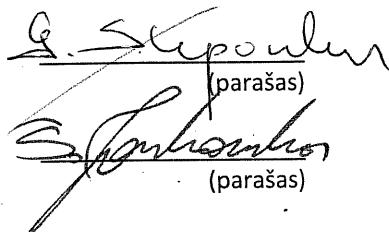
Už 2012 metus pažeidimų nenustatyta.

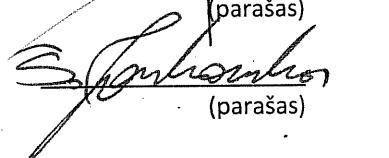
**7. Veiklos kryptys ir planai 2013 metais**

Įmonė planuoja testi veiklą ir gauti pajamas 2013 metais iš:

- Įmonės patalpų nuomas – 78 tūkst. litų plius PVM.
  - Emitentų aptarnavimo – iki 40 tūkst. litų.
  - Investicinių paslaugų (investicijų pritraukimas iš GCC, konsultacijos investavimo į finansines priemones klausimais, finansinių priemonių vertinimas, vertybinių popierų portfelių valdymas, eksporto skatinimas) – iki 250 tūkst. litų.
- Tik reikšmingai pasikeitus situacijai rinkoje, įmonė planuoja aktyviau platinti Liuksemburge registruotus investicinius fondus (WIOF).

Direktorius G.Steponkus

  
(parašas)

  
(parašas)

Vyr.finansininkas  
Šarūnas Jankauskas

Patvirtinta 2013 m. gegužės 24 d.