

**MACTE INVEST FM AB
(buv. STEPONKUS &Co FM AB)
Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Finansinės ataskaitos, parengtos
pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus,
priimtus taikyti ES ir metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.**

Moore Stephens Vilnius UAB
J. Kubiliaus g. 6
LT-08234 Vilnius Lietuva

T +370 (5) 268 5929
E admin@moorestephens.lt

www.moorestephens.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

MACTE INVEST FM AB (buv. STEPONKUS &Co FM AB) akcininkams

Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome MACTE INVEST FM AB (buv. STEPONKUS &Co FM AB) (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos principų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ pastraipoje aprašyto dalyko galimą poveikį, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonė ataskaitiniais metais priskaitė 122 442 EUR atostogų kaupinių už 1997-2018 metų periodą ir parodė jas kaip ataskaitinių metų sąnaudas. Mes negavome tinkamų ir pakankamų įrodymų, kad kaupiniai pagrįstai priskaityti ir priskirti tinkamam periodui. Jeigu pasirodytų, kad nurodyta suma nepagrįsta, dėl to padidėtų grynasis pelnas ir akcininkų nuosavybė, sumažėtų įsipareigojimai darbuotojams.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Įmonės auditoriumi 2018 metams buvo paskirta audito kompanija MB „Barauda“, kuri baigė 2018 m. finansinių ataskaitų auditą 2019 m. kovo 20 d. ir atsisakė pareikšti nuomonę apie finansines ataskaitas, sudarytas 2019.03.20 d. Įmonė pataisė finansines ataskaitas ir 2019 m. balandžio 25 d. pateikė mums jas audituoti. Finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., auditavo MB „Barauda“ ir pareiškė besąlyginę nuomonę. Tarpines finansines ataskaitas už 2018 m. I ketvirtį auditavo MB Barauda ir pareiškė besąlyginę nuomonę.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas, buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Pagrindinis audito dalykas

Finansinių priemonių pripažinimas ir vertinimas

2018 m. gruodžio 31 d. Įmonė finansinėse ataskaitose apskaitė finansinį turtą, kuris apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą ir kurio vertė sudarė 2,5 mln. EUR. Didžioji dalis finansinių priemonių yra apskaitomos tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma remiantis viešai skelbiamomis aktyvių finansų rinkų vertybinių popierių kainomis ar kita vieša informacija. Finansinės priemonės ir jų vertė Įmonės balanse sudaro reikšmingą dalį 72 proc. įmonės turto, todėl mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.

Mūsų atsakas į audito dalyką

Be kitų, mes atlikome šias audito procedūras:

(a) atitinkamų finansinių priemonių likučius perskaičiavome naudodami viešai prieinamas reguliuojamų rinkų kainas arba kitus prieinamus duomenis ir palyginome juos su atitinkamų finansinių priemonių apskaitinėmis vertėmis Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje;

(b) gavome trečiųjų šalių patvirtinimus dėl tam tikrų finansinių priemonių kiekio ir faktinio likučio, tam tikrais atvejais trečiųjų šalių patvirtinimuose buvo nurodytos ir rinkos kainos;

(c) peržiūrėjome atsirinktų finansinių priemonių vertes įsigijimo datai ir palyginome su vertėmis 2018 m. gruodžio 31 d. bei patikrinome atitinkamų atsirinktų finansinių priemonių vertės pasikeitimus per 2018 metus.

Paslaugų ir veiklos sąnaudų pripažinimas

Įmonė teikia daug įvairių paslaugų savo klientams ir siekia išplėsti savo klientų ratą ir teikti daugiau įvairesnių finansinių paslaugų. 2018 metais veiklos sąnaudos padidėjo 3,18 karto, buvo suteikta 40,1 proc. daugiau paslaugų ir patirta šioms paslaugoms tik 14 proc. daugiau sąnaudų negu 2017 metais. Matydami tokį veiklos sąnaudų augimą, numatėme kad tai bus pagrindinis audito dalykas.

Be kitų, mes atlikome šias procedūras:

(a) peržiūrėjome pasirinktas veiklos sąnaudas, jų pagrįstumą, dokumentavimą ir susiejimą su įmonės veikla;

(b) peržiūrėjome sąnaudų sąskaitų apskaitos įrašus ir atsirinktus sandorius tikrinome su jų dokumentacija;

(c) vertinome įmonės vadovybės priimtus sprendimus dėl sąnaudų pripažinimo tinkamais įmonės veikloje.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Pagal 2019 m. kovo 25 d. sutartį Nr.190325/01 mes buvome paskirti atlikti Įmonės 2018 m. finansinių ataskaitų auditą (vieneriems metams).

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų. Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų. Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Dangutė Pranckėnienė.

Moore Stephens Vilnius UAB vardu

Auditorė Dangutė Pranckėnienė
Atestuota auditorė



2019 m. balandžio 25 d.
J.Kubiliaus 6, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

Už finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

1. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

2018 metais Įmonė pasiekė gerų rezultatų, išplėtė veiklą, priimdama dirbti į komandą daugiau profesionalių darbuotojų. Didelis dėmesys buvo skiriamas procesų ir sistemų vystymui, atsižvelgiant į Finansinių priemonių rinkų direktyvos MIFID ir Bendrojo duomenų apsaugos reglamento įsigaliojimą.

Pagrindinės rizikos rūšys, kurias Įmonė patiria savo veikloje yra kredito, operacinė, likvidumo ir rinkos rizikos. Kredito rizika kyla dėl nepatikimų klientų, didelių sandorių sumų. Bendrovė nėra suteikusi garantijų ir sudaro sandorius su patikimais klientais, vertina didelių sandorių riziką. Operacinę riziką Įmonė suvaldo, diegdama ir atnaujindama informacines sistemas, technologijas ir diegdama efektyvius vidaus kontrolės procesus. Likvidumo riziką Įmonė įveikai, planuodama pinigų srautus ir užsitikrindama finansavimą, siekia savo tikslų planingai. Rinkos rizika Įmonei kyla, kai padidėja užsienio valiutos, palūkanų normos, valdoma ribojant finansinių priemonių trukmę, prognozuojant rinkos pokyčius, stebint pokyčius įtakančius rinkos parametrus.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Įmonė 2018 metais tarpininkavo išleidžiant tris AB Neo Finance 7,5 proc. fiksuotų palūkanų nekonvertuojamu įkeitimu užtikrintų obligacijų emisijas (2018-07-02, 2018-10-02, 2018-11-23), iš viso 44 vnt. Vienos obligacijos nominali vertė 25 000 EUR, bendra visų obligacijų vertė 1,1 mln. EUR. Obligacijos visiškai apmokėtos, Įmonė jas įsigijo savo sąskaita ir gauna palūkanas kas mėnesį. Metinėse finansinėse ataskaitose pateikti duomenys yra pakankami, išsamūs ir išsamiai atskleisti, todėl metiniame pranešime papildomai neaiškinami.

3. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Nebuvo tokių sandorių.

4. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Nebuvo tokių sandorių.

5. Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą

Įmonė savų akcijų nėra supirkusi.

6. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Nėra

7. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Įmonė neturi filialų.

8. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

Įmonėje neįvyko svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos.

9. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Įmonė planuoja padidinti gaunamas pajamas iš investicinių paslaugų teikimo: rekomendacijų į finansines priemones teikimo, investicinio portfelio valdymo, eksporto skatinimo iki 150 000 EUR; obligacijų turėtojų intereso gynimo veiklos 30 000 EUR; emitentų aptarnavimo iki 30 000 EUR. Dėl įstatymų pasikeitimo, susijusio su UAB akcijų perleidimo tvarka, tikimės klientų skaičiaus padidėjimo. Įmonė tikisi pritraukti strateginį investuotoją, padidinti įstatinį kapitalą iki 1 mln. EUR ir

teikti klientams, turintiems reikšmingus investicinių priemonių portfelius, didesnį spektrą paslaugų ir padidinti teikiamų paslaugų kiekį, tuo pačiu ir Įmonės pajamas.

10. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Nevykdoma

11. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Įmonė finansines rizikas valdo taip, kaip aprašyta finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Ten pat yra aprašytas ir finansinės rizikos mastas. Vykdydama rizikos vertinimo ir valdymo veiklą, Įmonė vadovaujasi atsargumo ir konservatyvumo principais.

12. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Įmonės direktorius Giedrius Steponkus dirbo Moldindconbank banko tarybos primininku, turėjo visuomeninių pareigų Lietuvos investuotojų asociacijoje. Naujasis direktorius ir valdybos narys Valentins Levčenko yra valdybos narys Įmonėje, taip pat dirba dar Synoda OU (Estija) direktoriumi, Valaris Serviss SIA valdybos narys, OU „Velociter Invest“ valdybos narys. Įmonės valdybos narys Sergei Vinokurov yra Kominvest Trading Limited (Hong Kong) direktorius, Ltd Vinbiokom komercijos direktorius.

Direktorius



Valentins Levčenko

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Straipsniai	Pastabos Nr.	2018	2017
Pardavimo pajamos	9	146.667	104.451
Pardavimo savikaina	9	(35.604)	(31.321)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		111.063	73.130
Veiklos sąnaudos	10	(566.525)	(178.668)
Kitos veiklos pajamos			
Kitos veiklos sąnaudos			
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(455.463)	(105.538)
Finansinės veiklos pajamos	11	3.623.290	732
Finansinės veiklos sąnaudos	11		(7.495)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.167.827	(112.301)
Pelno mokestis	12	(427.250)	435
Grynasis pelnas (nuostoliai), priskirti Bendrovės akcininkams		2.740.577	(111.866)
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą			
Finansinio turto laikomo pardavimui perkainojimas	5	(12.089)	
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Bendrųjų pajamų, priskirtinų Bendrovės akcininkams, iš viso		2.728.488	(111.866)

Direktorius



Valentins Levčenko

Vyriausias buhalteris (atsakingas už ataskaitos rengimą)



Alicija Seniut

2019.04.25.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos Nr.	2018.12.31.	2017.12.31.
ILGALAIKIS TURTAS		18.366	3.840
NEMATERIALUSIS TURTAS	1	---	---
MATERIALUSIS TURTAS	1	---	3.840
KITAS ILGALAIKIS TURTAS	2	18.366	---
TRUMPALAIKIS TURTAS		3.479.577	6.090.819
Sumokėti avansai	3	1.953	5.068.696
Pirkėjų skolos	3	66.760	60.338
Išduotos trumpalaikės paskolos	3	30.301	
Kitos gautinos sumos	3	203.328	14.692
Kitos investicijos	4	2.501.305	---
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	675.930	947.092
TURTAS IŠ VISO:		3.497.943	6.094.658
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2018.12.31.	2017.12.31.
NUOSAVAS KAPITALAS		2.922.015	193.527
KAPITALAS		348.000	348.000
Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	6	348.000	348.000
Kiti rezervai	6	9.733	9.733
NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	2.564.282	(164.206)
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		575.928	5.901.131
Gauti avansai	8		5.064.018
Pelno mokesčio įsipareigojimai	8	445.616	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	122.442	332
Kitos mokėtinos sumos	8	7.870	836.781
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		3.497.943	6.094.658

Direktorius

Valentins Levčenko

Vyriausias buhalteris (atsakingas už ataskaitos rengimą)

Alicija Seniūt

2019.04.25.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

<i>Straipsnių pavadinimas</i>	<i>Apmokėtas įstatinis kapitalas</i>	<i>Įstatymo numatyti rezervai</i>	<i>Kiti rezervai</i>	<i>Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)</i>	<i>Iš viso</i>
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	179.307		9.733	-52.311	136.729
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai				-111.895	-111.895
Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas	168.693				168.693
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	348.000		9.733	-164.206	193.527
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai				2.728.488	2.728.488
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	348.000		9.733	2.564.2832	2.922.015

Direktorius

Valentins Levčenko

Vyriausias buhalteris (atsakingas už ataskaitos rengimą)

Alicija Seniut

2019.04.25.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Straipsniai	Past. Nr.	2018	2017
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		2.728.488	(111.895)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		933	333
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			-8.748
Atidėto pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(18.366)	
Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		5.066.743	-5.067.031
Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(6.422)	
Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(188.636)	-1.540
Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			-50.000
Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(5.064.018)	
Kitų koregavimų rezultatas pagal balanso straipsnių pokyčius			289.750
Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		445.616	
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		122.110	
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(828.912)	5.749.491
<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		2.257.536	800.360
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		2.907	
Paskolų suteikimas		(30.301)	
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(2.501.305)	
<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(2.528.699)	---
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Obligacijų išleidimas			(833.820)
Paskolų grąžinimas			(90.634)
<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		---	(924.454)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(271.163)	(124.094)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		947.092	237.367
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		675.930	113.273

Direktorius



Valentins Levcenko

Vyriausias buhalteris (atsakingas už ataskaitos rengimą)



Alicija Seniut

2019.04.25.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

Steponkus & Co FM AB įregistruota 1994 m. kovo 03 d., įmonės kodas 122601232, buveinės adresas Gedimino per. 20, Vilnius.

Bendrovės įstatinis kapitalas nuo 2017 m. sausio 31 d. yra 348.000 EUR, padalintas į 120.000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė yra 2,90 EUR. Akcininkų skaičius 2018-12-31 dienai – 108. Pagrindinis įmonės akcininkas Collide S.A. valdo 107.170 vnt. akcijų, suteikiančių 89,31 % balsų.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2018 m. 7 darbuotojai, 2017 m. 6 darbuotojai.

Bendrovei galioja Lietuvos banko licencija Nr. B084, išduota 2002 m. lapkričio 14 d.

Bendrovė užsiima paslaugų teikimu, reglamentuotu LR Finansinių priemonių rinkų įstatymo 13 punkte: - suteikimas investuotojui kredito ar paskolos, kuriais naudodamasis investuotojas gali sudaryti sandorį dėl vienos ar kelių finansinių priemonių, o kreditą ar paskolą suteikianti įmonė pati dalyvauja sudarant sandorį; - pavedimų vykdymas klientų sąskaita; - pavedimų priėmimas ir perdavimas; - finansinių priemonių platinimas be įsipareigojimo jas išplatinti; - finansinių priemonių saugojimas, apskaita ir valdymas klientų sąskaita, įskaitant turto saugojimą ir kitas su tuo susijusias paslaugas, tokias kaip pinigų ar finansinio užstato valdymas; - finansinių priemonių portfelio valdymas; - investavimo rekomendacijų teikimas.

Šios ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu.

II. Apskaitos politika

(a) Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus ir Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų, priimtų taikyti ES, nuostatas, galiojusias 2018-12-31 dieną.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė šiuos naujus ir pakeistus TFAS ir Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (toliau – TFAAK (IFRIC)) išaiškinimus:

9 – asis TFAS „Finansinės priemonės“ (taikomas nuo 2018 m. sausio 1 d.)

15 – asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (taikomas nuo 2018 m. sausio 1 d.)

15 – asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos (taikomas nuo 2018 m. sausio 1 d.)

9-asis TFAS „Finansinės priemonės. Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant kitų bendrųjų pajamų straipsnyje; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir perduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant kitų bendrųjų pajamų straipsnyje. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimo, turi būti vertinamas tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą apskaityti tikrosios vertės pasikeitimus kitų bendrųjų pajamų straipsnyje, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais.

Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais, pokyčių poveikį.

9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turtą, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto apskaityti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju tikėtinų kredito nuostolių sumai per visą laikotarpį). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.

9 – ojo TFAS „Finansinės priemonės taikymas“ nuo 2018 m. sausio 1 d. lėmė apskaitos politikos pasikeitimus, aprašytus 3.4.,

3.5. pastabose. Reikšmingos įtakos finansinio turto bei finansinių įsipareigojimų pripažinimui, klasifikavimui ir vertinimui, finansinių priemonių nutraukimui bei finansinio turto vertės sumažėjimui nebuvo, išskyrus 3.4. pastaboje atskleistą įtaką.

Bendrovės finansinis turtas bei finansiniai įsipareigojimai klasifikuojami taip:

Pinigai ir pinigų ekvivalentai;

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos klasifikuojamos kaip finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte;

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius) perkeltas iš finansinio turto kategorijos finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui;

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos priskiriamos finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems amortizuota verte. Bendrovės finansinis turtas, kuris priskiriamas kategorijai finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, pagal naująjį standartą bus vertinamas amortizuota savikaina kaip ir anksčiau, nes verslo modelis, taikomas šiam turtui, yra laikyti turtą, siekiant gauti sutartyje numatytus pinigų srautus, bei jie yra pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimai.

Bendrovės finansinių įsipareigojimų apskaitai įtakos nėra. Bendrovė neturi apsidraudimo sandorių apskaitos, todėl šios apskaitos pasikeitimai neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ - taikomas metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau. Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ pataisos – pataisomis nekeičiami pagrindiniai standarto principai, tačiau patikslinamas šių principų taikymas. Pataisomis patikslinama, kaip nustatyti veiklos įsipareigojimą (pasižadėjimas perduoti prekę ar paslaugą klientui) sutartyje; kaip nustatyti, ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės ar paslaugos teikėjas) ar agentas (atsakingas už prekės ar paslaugos teikimo organizavimą); ir kaip nustatyti, ar licencijos suteikimo pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru momentu ar per tam tikrą laikotarpį. Be šių patikslinimų pataisose numatytos dvi papildomos išimty, siekiant sumažinti sąnaudas ir sudėtingumą įmonei pirmą kartą taikant naująjį standartą.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovė sąnaudų, patirtų siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą nepatiria, todėl įtakos standarto įdiegimas Bendrovės finansinei atskaitomybei neturės. Taip pat Bendrovė įvertino, kad pajamų pripažinimas pagal 15-ąjį TFAS nesikeičia ir perėjimo įtakos nėra.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK aiškinimų, kurie patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir kurie gali turėti įtakos Bendrovei:

16-asis TFAS „Nuoma“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Bendrovė neturi kitų nuomos sandorių, tik ofiso nuomą. Bendrovė 16-ąjį TFAS taikys nuo 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė įvertino galiojančią patalpų nuomos sutartį ir 2019 m. sausio 1 d. turte neplanuoja apskaityti turto ir įsipareigojimų iš nuomos. Mokėjimai, susiję su trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuoma, yra pripažįstami tiesiniu būdu kaip sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikės nuomos sutartys yra sutartys, kurių nuomos laikotarpis yra 12 mėnesių arba trumpesnis.

Kitos standartų pataisos ir nauji standartai, kurie yra patvirtinti taikymui ES, bet dar neįsigalioję, nėra aktualūs Bendrovei.

TFAAK 23-asis aiškinimas „Neaiškumas dėl pelno mokesčio apskaitymo“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.)

12-asis TAS nurodo, kaip turi būti apskaitomas ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis, tačiau nenurodo, kaip atspindėti neaiškumo poveikį. Šiuo aiškinimu patikslinama, kaip turi būti taikomi 12-ajame TAS numatyti pripažinimo ir vertinimo reikalavimai, jeigu egzistuoja neaiškumas dėl pelno mokesčio apskaitymo.

Kitos standartų pataisos ir nauji standartai, kurie dar nėra patvirtinti taikymui ES, yra neaktualūs Bendrovei.

Atitikimo patvirtinimas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu, nuosekliai taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), priimtų taikyti Europos Sąjungoje, principus, nuostatas, galiojusius 2018 m. gruodžio 31 d.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybė paruošė metines finansines ataskaitas ir jos turi būti patvirtintos per visuotinį akcininkų susirinkimą. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

Pateikimo valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

(a) Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus. Pakeistos dalys yra nurašomos.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynyjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiamas į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

Bendrovės nematerialusis turtas apima programinę įrangą. Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant Bendrovės numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos to laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Nusidėvėjimo/amortizacijos laikotarpiai ir metodai bei turto likutinės vertės yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

(b) Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinių ataskaitų rengimo dieną Bendrovė nustato, ar yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokie požymiai egzistuoja, arba jei yra reikalinga kartą metuose tikrinti, ar turto vertė nėra sumažėjusi, Bendrovė apskaičiuoja tokio turto atsiperkamąją vertę. Turto atsiperkamoji vertė yra grynoji galimo pardavimo kaina arba jo naudojimo vertė (t.y. naudojama ta, kuri yra didesnė). Turto atsiperkamoji vertė yra nustatoma individualiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai turtas negeneruoja pinigų srautų, nepriklausomų nuo kito turto ar turto grupių. Kai apskaitinė turto vertė viršija atsiperkamąją vertę, turto vertė yra sumažėjusi, ji yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės. Nustatant naudojimo vertę planuojami pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant prieš mokestinę diskonto normą, kuri atspindi pinigų laiko vertę rinkoje galiojančiomis sąlygomis ir specifinę to turto riziką. Nustatant tikrąją vertę atėmus galimas pardavimo išlaidas yra naudojamas atitinkamas vertinimo modelis. Tęstinės veiklos vertės sumažėjimas yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tuose išlaidų straipsniuose, kurie susiję su nuvertėjusiu turtu.

Turtui kiekvienos ataskaitos sudarymo metu vertinama, ar buvo požymių, kad anksčiau pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis daugiau nebeegzistuoja arba sumažėjo. Jei tokie požymiai egzistuoja, Bendrovė įvertina atstatomą sumą. Anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas tik tuo atveju, kai pasikeitė įvertinimai, naudoti nustatyti atsiperkamajai vertei, lyginant su paskutiniu vertės sumažėjimo pripažinimo momentu. Šiuo atveju apskaitinė turto vertė yra padidinama iki atsiperkamosios vertės. Ši padidinta vertė negali būti didesnė už tokią apskaitinę turto vertę (įvertinus nusidėvėjimą), kuri būtų buvusi, jei praeityje niekada nebūtų pripažintas vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo atstatymas yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

(c) Investicijos ir kitas finansinis turtas

9-ojo TFAS taikymo sričiai priskirtas finansinis turtas skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais arba kitomis bendrosiomis pajamomis, arba finansinį turtą, vertinamą amortizuota savikaina. Klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto taikomo finansinio turto valdymo modelio ir sutartinių pinigų srautų sąlygų.

Finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi. Finansinio turto pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas, kuomet baigiasi arba perduodamos teisės gauti pinigų srautus iš finansinio turto ir Bendrovė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir jos teikiamą naudą. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina jo tikrąja verte, pridėdant finansinio turto įsigijimui tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas tuo atveju, jei finansinis turtas nėra vertinamas tikrąja verte, kurios

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
[monės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Sandorio išlaidos, susijusios su finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, pripažįstamos sąnaudomis pelne arba nuostoliuose.

Turtas, kuris laikomas sutartyje numatytiems pinigų srautams gauti, kuomet jie yra tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimai, vertinamas amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos iš tokio finansinio turto apskaičiuojamos taikant faktinių palūkanų metodą ir bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos „Palūkanų pajamų“ straipsnyje. Pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto pripažinimo nutraukimo, tiesiogiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Vertės sumažėjimo nuostoliai pateikiami atskirame bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje.

(d) Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

Bendrovės gautinos sumos iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra priskiriamos amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto kategorijai, kadangi verslo modelis, taikomas šiam Bendrovės finansiniam turtui, yra laikyti turtą, siekiant gauti sutartyje numatytus pinigų srautus, bei jie yra pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai. Šiai kategorijai priskiriamas ir pinigų bei pinigų ekvivalentų finansinio turto straipsnis. Bendrovė perklasifikuoja skolos priemones tik tuomet, kai jų tokio turto valdymo verslo modelis pasikeičia.

Iki 2018 m. sausio 1 dienos šis finansinis turtas buvo priskiriamas paskolų ir gautinų sumų kategorijai, jo vertinimas pradėjus taikyti TFAS 9 nepasikeitė.

(e) Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovės turimos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius yra apskaitomos kaip finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, jos pokytį pripažįstant pelnu (nuostoliais). Kadangi šis finansinis turtas nėra skirtas prekybai, Bendrovė pirminio pripažinimo metu turi neatšaukiamą pasirinkimą po pirminio pripažinimo nuosavybės priemones vertinti tikrąja verte, jos pokyčius pripažįstant pelnu (nuostoliais) arba kitomis bendrosiomis pajamomis.

(f) Finansinio turto vertės sumažėjimas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. Bendrovė su amortizuota savikaina vertinamu finansiniu turtu susijusius tikėtinus kredito nuostolius vertina remdamasi į ateitį orientuota informacija. Taikant vertės sumažėjimo metodologiją atsižvelgiama, ar kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi.

Finansinio turto vertė laikoma dėl kredito rizikos sumažėjusia, jeigu finansinių ataskaitų parengimo dieną esama objektyvių jo vertės sumažėjimo įrodymų. Vertės sumažėjimo įrodymo pavyzdžiu gali būti požymiai, kad skolininkai ar skolininkų grupė susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, neatlieka mokėjimų ar vėluoja juos atlikti, tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus vykdoma kitoks finansinis reorganizavimas.

Finansinis turtas (visas ar iš dalies) nurašomas, jei nėra pagrįstų lūkesčių jį atgauti. Požymiai, kad nėra pagrįstų lūkesčių atgauti finansinį turtą, be kita ko, apima skolininko nemokumo arba reikšmingų finansinių sunkumų tikimybę. Sumažėjusios vertės skolų pripažinimas nutraukiamas, kai jos įvertinamos kaip sumos, kurių negalima atgauti.

Pirkėjų įsiskolinimams ir kitoms gautinoms sumoms Bendrovė taiko 9-jame TFAS numatytą supaprastintą metodą, kuriuo remiantis tikėtini galiojimo laikotarpio nuostoliai turi būti pripažįstami nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo momento. Pirkėjų įsiskolinimai priskiriami 2-ajam arba 3-ajam etapui:

etapas – gautinos sumos, kurioms buvo taikomas supaprastintas metodas tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams įvertinti, išskyrus tam tikrus pirkėjų įsiskolinimus, priskiriamus 3 etapui;

etapas – pirkėjų įsiskolinimai, kurie pradelsti ilgiau nei 90 dienų arba atskirai identifikuojami kaip sumažėjusios vertės.

Bendrovė vertina, kad tikėtinas kredito nuostolis gali susidaryti gautinoms sumoms, kurios nėra garantuotos rezervuotomis lėšomis skolininkų klientinėse sąskaitose.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovė išskiria dviejų rūšių finansinį turtą, kuriam taikomas 9-asis TFAS naujasis tikėtinas kredito nuostolių modelis:

iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovė peržiūrėjo savo vertės sumažėjimo metodiką pagal 9 TFAS kiekvienai iš šių turto klasių. Nustatyti vertės sumažėjimo nuostoliai yra nereikšmingi.

Iki 2018 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė patirtų nuostolių modelį finansiniam turtui, apskaitomam amortizuota savikaina. Jeigu yra požymių, kad paskolų ir gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi, turto vertės sumažėjimas yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir planuojamų pinigų srautų vertės (neįvertinant ateityje tikėtinų nuostolių, kurie dar nėra patirti) diskontuotos finansinio turto pirmine efektyvia palūkanų norma (t.y. efektyvia palūkanų norma įvertinta pirminio pripažinimo metu). Turto balansinė vertė yra mažinama apskaičiuotos vertės sumažėjimo suma. Vertės sumažėjimo suma yra įtraukiama į pelną ar nuostolius.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitoje ir pinigų srautų ataskaitoje sudaro pinigai banke.

(h) Finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažįsta finansinį įsipareigojimą tuomet, kai ji tampa sutartyje numatytų teisių ir pareigų šalimi.

Visi finansiniai įsipareigojimai iš pradžių apskaitoje pripažįstami tikrąja verte, atimant finansinio įsipareigojimo išleidimui tiesiogiai priskiriamas sandorio išlaidas tuo atveju, jei finansinis įsipareigojimas nėra vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą. Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

(i) Skolos tiekėjams

Prekybos mokėtinos sumos – tai įsipareigojimai sumokėti už per įprastinį veiklos ciklą iš tiekėjų įsigytas prekes arba jų suteiktas paslaugas. Prekybos mokėtinos sumos priskiriamos trumpalaikiams įsipareigojimams, jeigu jas reikia padengti per vienerių metų arba trumpesnį laikotarpį (arba per įprastinį veiklos ciklą, jeigu jis yra ilgesnis). Į skolas tiekėjams įtraukti finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina. Įsipareigojimo, už kurį nemokamos palūkanos, tikroji vertė yra jo diskontuota grąžinimo suma. Jei įsipareigojimo įvykdymo terminas yra trumpesnis nei vieni metai, diskontavimas netaikomas.

(j) Akcinis kapitalas

Akcinis kapitalas apskaitomas finansinės pozicijos ataskaitoje jo pasirašyta verte.

(k) Nuoma

Vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis, ar ji apima nuomos sąlygas, yra paremtas sutarties turiniu ir reikalauja nustatyti, ar sutarties sąlygų įvykdymas priklauso nuo specifinio turto panaudojimo bei ar sutartis apima teisę naudoti turtą.

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į kitas administracines ir veiklos sąnaudas.

(l) Pajamų pripažinimas

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Komisinių pajamos

Komisinių pajamos apima komisinių mokesčių už sandorius, vykdomus Bendrovės klientų vardu, pajamas bei pajamas iš fondų valdytojų už fondų platinimą. Komisinių mokesčių už sandorius pajamos pripažįstamos pajamomis iš karto kai Bendrovė suteikia sandorio įvykdymo paslaugą, o pajamos už fondų platinimą pripažįstamos tiesiniu būdu per laikotarpį, kai Bendrovės klientai būna investavę į fondus.

Platinimo pajamos

Bendrovė iš klientų uždirba platinimo mokestį už naujų fondų arba esamų fondų platinimą. Investicinių fondų bei informuotiesiems investuotojams skirtų investicinių fondų platinimas yra atskira paslauga, kuri yra įvykdoma kai klientas įsigyja fondo vienetus, todėl platinimo pajamos yra pripažįstamos iš karto, kai klientas perveda lėšas ir yra išleidžiami fondo vienetai.

Palūkanų pajamos

Pajamos yra pripažįstamos kaupiant palūkanas taikant apskaičiuotųjų palūkanų metodą (tai yra dydis, tiksliai diskontuojantis įvertintas ateities grynųjų pinigų įplaukas per finansinių priemonių tikėtiną trukmę iki finansinio turto grynosios balansinės vertės).

(m) Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į einamųjų metų pelną ar nuostolį ir taip pat apima atidėtuosius mokesčius. Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių teisės aktų reikalavimais.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami neribotą laiką, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeltami 5 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamas pajamas.

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtas pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp Bendrovės turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėse ataskaitose, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokestinėse ataskaitose. Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimais) yra vertinami taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis.

Atidėtas mokesčio turtas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nėra pripažįstama.

(n) Išmokos darbuotojams

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisiniais reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

(o) Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praėjusioje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompensuota, pavyzdžiui remiantis draudimo sutartimi kompensuojama suma yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjiniais susijusios išlaidos yra apskaitomos pajamų (nuostolių) ataskaitoje grynąja verte,

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant to laikotarpio prieš mokestinę palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos. Per praėjusius ataskaitinius laikotarpius atidėjinių nebuvo sudaryta.

(p) Nebalansiniai neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau atskleidžiamas, jei ekonominių naudų teikiantys ištekliai yra tikėtini.

(q) Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (arba, kur reikia, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; ar

perduodama iš esmės visa finansinio turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda.

Kai Bendrovė perleido teises į turto pinigų srautus, bet neperleido su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Bendrovė yra su juo susijusi. Kai su Bendrove susijusio turto perdavimas tampa garantija, tuomet ryšys su susijusiu turto yra įvertinamas mažesniąja iš turto sumos ir maksimalios garantijos sumos, kurią Bendrovė turėtų sumokėti.

Kai su Bendrove susijęs perduotas turtas tampa perduotu arba nupirktu pagal pasirinkimo sandorį dėl tokio perduoto turto įsigijimo, tuomet toks ryšys įvertinamas suma, kurią ūkio subjektas gali atpirkti. Tačiau jeigu yra pasirašytas pasirinkimo parduoti sandoris dėl perduoto turto, kuris įvertinamas tikrąja verte, tuomet ūkio subjekto ryšys įvertinamas žemesniąja iš perduoto turto tikrosios vertės ir pasirinkimo sandorio įvykdymo kainos.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengtas, atšauktas ar baigėsi jo terminas.

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditoriui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažįstami esamų įsipareigojimų pripažinimo nutraukimu ir naujų įsipareigojimų pripažinimu, skirtumą tarp jų pripažįstant pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte finansinės būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte arba parduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

(r) Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), pateikiami finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

(s) Sąnaudų paskirstymas pagal tipą pelno (nuostolių) ataskaitoje

Pelno (nuostolių) ataskaitoje Bendrovė pardavimo sąnaudų straipsnyje apskaito tikrai tiesiogiai su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas, patiriamas trečiųjų šalių atžvilgiu. Visas veiklai vykdyti patiriamas sąnaudas, įskaitant ir sąnaudas, patiriamas naujų klientų pritraukimui, Bendrovė klasifikuoja veiklos sąnaudų straipsnyje, kadangi Bendrovės veikla yra susijusi su fondų pardavimu.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

(t) Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis Tarptautiniais Finansinės Atskaitomybės Standartais, vadovybė, rengdama finansines ataskaitas, turi padaryti tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurios daro įtaką turto, įsipareigojimų, pajamų, išlaidų ir neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai yra gautinų sumų vertės sumažėjimo bei tikėtinų kredito nuostolių nustatymas.

Toliau yra pateiktos pagrindinės prielaidos, kurios yra įtakojamos ateities ir kitų įvertinimo sričių neapibrėžtumo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, kurios gali sąlygoti reikšmingą turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės koregavimą ateinančiais finansiniais metais.

(u) Gautinų sumų vertės sumažėjimo nustatymas

Bendrovė nuolat peržiūri gautinas sumas siekdama nustatyti jų vertės sumažėjimą. Bendrovė įvertina vertės sumažėjimo sumą, kai klientas turi finansinių sunkumų ir yra mažai į jį panašių skolininkų istorinių duomenų. Atitinkamai Bendrovė įvertina pokyčius ateities pinigų srautuose, atsiradusius dėl patikimos informacijos apie nepalankius pokyčius klientų grupės mokėjimuose arba valstybės ar vietinės reikšmės ekonomines sąlygas, kurios tiesiogiai susijusios su to turto grupės įsipareigojimų nevykdymu. Vadovybė naudoja skaičiavimus, kurie yra paremti istoriniais duomenimis apie nuostolius iš turto su panašiomis kredito charakteristikomis ir objektyviais įrodymais dėl vertės sumažėjimo, planuojant gautinų sumų grupės ateities pinigų srautus. Tam, kad atspindėtų esamą situaciją, Bendrovė stebi informaciją apie gautinas sumas. Ateities pinigų srautų sumos ir gavimo momento apskaičiavimo metodai yra nuolatos peržiūrimi siekiant sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotų nuostolių sumų ir realiai patirtų nuostolių.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

(a) nematerialusis turtas

Rodikliai	Programinė įranga
Įsigijimo vertė	1.000
2016 m. gruodžio 31 d.	
Įsigyta	
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2017 m. gruodžio 31 d.	1.000
Įsigyta	
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2018 m. gruodžio 31 d.	1.000
Sukaupta amortizacija	
2016 m. gruodžio 31 d.	667
Priskaityta už laikotarpį	333
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2017 m. gruodžio 31 d.	1.000
Priskaityta už laikotarpį	
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2018 m. gruodžio 31 d.	1.000
Balansinė vertė	
2016 m. gruodžio 31 d.	333
2017 m. gruodžio 31 d.	0
2018 m. gruodžio 31 d.	0

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

(a) Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai
Įsigijimo vertė	
2016 m. gruodžio 31 d.	
Įsigyta	5.200
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2017 m. gruodžio 31 d.	5.200
Įsigyta	
Nurašyta (-)	(5.200)
Perklasifikavimai	
2018 m. gruodžio 31 d.	---
Sukauptas nusidėvėjimas	
2016 m. gruodžio 31 d.	
Priskaityta už laikotarpį	1.360
Nurašyta (-)	
Iš straipsnio į kitą straipsnį	
2017 m. gruodžio 31 d.	1.360
Priskaityta už laikotarpį	933
Nurašyta (-)	(2.293)
Perklasifikavimai	
2018 m. gruodžio 31 d.	---
Balansinė vertė	
2016 m. gruodžio 31 d.	---
2017 m. gruodžio 31 d.	3.840
2018 m. gruodžio 31 d.	---

2. Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2018 m. gruodžio 31 d. skaičiuotas taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą nuo priskaitytų atostogų kaupinių 122 442 EUR, priskaityta suma 18 366 EUR. Ankstesniuose ataskaitiniuose perioduose 2017 m. gruodžio 31 d. atidėtasis pelno mokestis 47 095 EUR nuo sukauptų mokesčių nuostolių 313 969 EUR nebuvo priskaitytas. Šie nuostoliai buvo panaudoti skaičiuojant pelno mokestį už 2018 metus.

3. Gautinos sumos per vienerius metus

	<u>2018.12.31.</u>	<u>2017.12.31.</u>
Pirkėjų skola	66.760	60.338
Biudžeto skola įmonei	33.678	14.692
Paskolos įmonėms	30.301	0
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.953	5.068.696
Darbuotojų skola	700	0
Sukaupta suma galimam nuostoliui	168.950	
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	<u>302.342</u>	<u>5.143.726</u>

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

4. Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

ISIN	FI Pavadinimas	Vienetų skaičius	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Įsigijimo valiuta	Bendra įsigijimo vertė įsigijimo valiuta
LT0000431884	AB BnP Finance bond 6,5% (EUR)	8	400.000	EUR	400.000
LT0000431934	AB BnP Finance bond 6,5% (EUR)	6	300.000	EUR	300.000
LT0000432130	AB NEO Finance VO 7,5% No.1 (EUR)	16	400.000	EUR	400.000
LT0000432247	AB NEO Finance VO 7,5% No.2 (EUR)	12	300.000	EUR	300.000
LT0000432296	AB NEO Finance VO 7.5% No.3 (EUR)	16	400.000	EUR	400.000
LV0000802221	CITADE 6 1/4 12/06/26 Corp Bond (EUR)	8	79.296	EUR	79.296
FR0011400571	COFP 3.311 01/25/23 CORP BOND (EUR)	2	197.698	EUR	197.698
XS1816296062	ENGPRO 4 1/2 05/04/24 CORP BOND (EUR)	100	98.379	EUR	98.379
USQ3919KAJ09	FMGAU 4 3/4 05/15/22 CORP BOND (USD)	200	175.441	USD	200.424
XS0882347072	HALKBK 3 7/8 02/05/20 CORP BOND (USD)	200	162.580	USD	185.732
			2.513.394		

Finansinį turtą, laikomą pardavimui perskaičiavus pagal rinkos kainas, patirtas 12 089 EUR nuostolis.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2018.12.31.	2017.12.31.
Pinigai banke, EUR	138.335	113.273
Pinigai banke, USD	537.595	---
Obligacijų emisijos indėlis		833.820
Iš viso:	675 930	947.092

Pinigus SEB patikėtinėje sąskaitoje 168 950 EUR kurie yra kaip kliento galimai patirto nuostolio padengimo garantas, Įmonė parodė gautinose sumose.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

6. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	120.000	348.000
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	120.000	348.000
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Įstatinio kapitalo padidinimas paskutinį kartą buvo įregistruotas 2017-01-31 ir ataskaitinių metų pabaigai visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas. Akcininkų skaičius 2018-12-31 yra 108.

Bendrovė yra sudariusi 9733 EUR rezervą "Kiti rezervai" ir nėra informacijos kokiems tikslams šis rezervas yra skirtas.

7. Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Metai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2017.12.31.	(164.206)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		2.728.488
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2018.12.31.	2.564.282
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		9.733
Paskirstytinas pelnas		2.574.015
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus		(34.800)
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)		2.539.215

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Mokėtinos sumos

	2018.12.31.	2017.12.31.
Pelno mokesčio įsipareigojimai	445.616	
Atostoginių kaupiniai	122.442	0
Kitos mokėtinos sumos	7.870	2.961
Obligacijų emisijos įsipareigojimas		833.820
Gauti išankstiniai apmokėjimai		5.064.018
Mokėtinas darbo užmokestis		1.688
Mokėtinas socialinis draudimas		1.075
Iš viso:	575.927	5.091.131

Direktoriui G. Steponkui padavus pareiškimą pasitraukti iš darbo buvo pateikta 2015-09-30 d. pažyma, kurioje nurodyta kad direktorius neatostogavo visą savo darbo laiką šioje įmonėje pradedant nuo 1997-09-15 d. ir sukauptė 419 darbo dienų atostogų. Toje pačioje pažymoje nurodyti dar du darbuotojai, kurie irgi sukauptė vienas 95 darbo dienas, kitas 352 darbo dienas (nedirba, atostogų kaupinys nepriskaitytas). Sukauptų atostogų suma neturint 2015-09-30 d. pažymos buvo nereikšminga ir atostogų kaupinys 2017 m. gruodžio 31 d. neskaičiuotas.

9. Pardavimo pajamos ir sąnaudos

	2018	2017
Pardavimo pajamos	146.667	104.451
Pardavimai (fiučersai)	8.058	81.485
Pajamos iš indėlio (komisiniai)	779	2.681
Pajamos iš ind. klientų indėlio	13.826	12.286
Pajamos iš inst.klientų indėlio	58.080	2.759
Paslaugos emitentams	26.788	16.370
Pajamos už konsultacijas	240	15.600
Nuolaidos,grąžinimai	299	(27.000)
Palūkanos iš VP-obligacijų	38.295	---
Palūkanų pajamos	301	271
Pardavimo sąnaudos	(35.604)	(31.321)
Suteiktų paslaugų savikaina	(13.763)	(6.154)
Bloomberg savikaina	(21.503)	(22.910)
Palūkanų sąnaudos	(338)	(2.257)
Veiklos pelnas	111.063	73.130

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

10. Veiklos sąnaudos

	2018	2017
Atlyginimai	182.582	79.575
Atostoginių kaupinių sąnaudos	122.442	0
Konsultacijų sąnaudos	60.306	33.119
Kompiuterinės sąnaudos	58.990	13.284
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	933	1.694
Audito sąnaudos	2.950	0
Kitos sąnaudos	138.322	50.996
Iš viso	566.525	178.668

11. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	2018	2017
Pajamos	3.623.290	733
Investicijų perleidimo pelnas	3.432.775	733
Teigiama valiutų kursų įtaka	190.515	
Sąnaudos	---	(7.494)
Neigiama valiutų kursų įtaka		(7.494)
Veiklos rezultatas	3.623.290	8.227

12. Pelno mokestis

Už 2018 metus pelno mokesčio sąnaudos sudarė: deklaruojamas pelno mokestis 445 616 EUR, priskaitytas atidėtasis pelno mokesčio turtas (pajamos) 18366 EUR. 2017 metais priskaityta 435 pelno mokesčio pajamų.

13. Finansinių rizikų ir kapitalo valdymas

Kredito rizika

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones finansinės būklės ataskaitoje, jei tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų ir suteiktų paskolų sumai.

Palūkanų normos rizika

2018 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė paskolų finansinėms įstaigoms neturėjo.

Bendrovės suteiktos paskolos buvo trumpalaikės ir fiksuotos palūkanų normos. Atitinkamai, bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Operacinė rizika

Operacinė rizika – rizika patirti tiesioginių ir netiesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės

procesų, darbuotojų klaidų ir (ar) neteisėtų veiksmų bei informacinių sistemų ir technologijų veiklos sutrikimų arba dėl išorės veiksnių įtakos.

Tikslu minimizuoti veiklos riziką, nuo 2005 m. liepos 14 d. visų klientų finansinių priemonių/ lėšų saugojimui atidaryta speciali patikėtinė sąskaita AB SEB banke Nr. LT697044060005681601.

Operacinės rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimą ribojančias tvarkas, draudžiant bendrovės kūrybines patalpas, adresu Gedimino pr.20, Vilnius, įvertinant Bendrovės teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos laukus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Likvidumo rizika ir kapitalo pakankamumo reikalavimų vykdymas

Kapitalo pakankamumo reikalavimai 2018 m. gruodžio 31 datai buvo vykdomi. Likvidumo rizikai minimizuoti penkeriems metams gauta subordinuota paskola, kuri buvo pilnai gražinta 2018 metais.

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų ar kitų skolinimosi instrumentų pagalba, siekiant įvykdyti savo planuose numatytus įsipareigojimus.

Užsienio valiutų rizika

Pagrindinė užsienio valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla, kai Bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta ir turi atvirąją poziciją tam tikromis užsienio valiutomis.

Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų sandorių kiekviena užsienio valiuta. Bendrovės bendroji atviroji pozicija užsienio valiutomis sudaro santykinai nereikšmingą dalį, todėl jautrumo analizė dėl mažareikšmingumo neatliekama.

Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Vidaus kontrolė

Įmonės valdyba 2010-02-19 d. patvirtino Veiklos vidaus kontrolės organizavimo ir vykdymo taisykles.

Vadovybė užtikrina, kad būtų įgyvendintos tinkamos organizacinės priemonės, procedūros ir verslo procesus palaikančios informacinės sistemos, kurių visuma turi užtikrinti pakankamos vidaus kontrolės sistemos įdiegimą.

Klientų lėšos (30 VT) apskaitomos programoje „Francina“, kuri remiantis sutartimi patalpinta UAB „Baltnetos komunikacijos“ suteikiamoje virtualiame duomenų centre, užtikrinant aukščiausios klasės saugumą. Paminėtini šie pagrindiniai vidaus kontrolės elementai: duomenų apie atliktas operacijas pirminėse sistemose sutikrinimas su operacijų duomenimis apskaitos sistemoje, funkcijų atskyrimas, kasdieninės apskaita, rinkos vertinimas, limitai ir jų kontrolė, kitos kontrolės priemonės.

Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonės

Įmonė vykdo visas procedūras, numatytas LR Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatyme pagal Bendrovės Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimo tvarka: kliento tapatybės nustatymas; naudos gavėjo tapatybės nustatymas; informacijos teikimas FNTT; įtartinų piniginių operacijų ir sandorių nustatymas, sustabdymas ir registravimas; informacijos apsauga; tarptautinių sankcijų įgyvendinimas.

Bendrovės vadovas organizuoja Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių tvarkos įgyvendinimą Bendrovėje. Bendrovės vadovas yra atsakingas už reguliarių subjektų, dėl kurių taikomos finansinės sankcijos, sąrašo atnaujinimą, pranešimų Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijai bei Lietuvos Bankui pateikimą bei Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijos informacinių pranešimų apie tarptautinių sankcijų įsigaliojimą sekimą.

Macte Invest FM AB
(buv. steponkus&co FM AB)
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

14. Nebalansinė ataskaita (neaudituota)

	2018.12.31.	2017.12.31.
Patikėjimo teise valdomas klientų turtas	324.154.331	16.663.029
Iš jų:		
Klientų pinigai	3.276.185	4.151.506
Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės	320.878.146	12.511.523

15. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovė per 2017 - 2018 metus su susijusiu asmeniu buvo sudarė vieną sandorį: suteikta paskola UAB „Vis vitalis“ 30000 eur, kuri gražinta 2019-01-30.

Per metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., bendrovės vadovui buvo priskaičiuota 50415 eur atlyginimų suma. Per laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovams nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų.

2018 m. bendrovėje dirbo vienas vadovas, 2017 m. – vienas vadovas.

16. Dividendai ir pelnas vienai akcijai

(a) Dividendai 1 akcijai

Bendrovės akcininkai neskyrė 4 dividendų paskutinius du metus.

(b) Pelnas vienai akcijai

	2018	2017
Grynasis pelnas	2.728.488	(111.895)
Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius, vnt	120.000	120.000
Grynasis pelnas vienai akcijai	23	(1)

17. Pobalansiniai įvykiai ir veiklos tęstinumas

Per laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki šių finansinių ataskaitų sudarymo 2019 m. balandžio 25 d. Bendrovėje neįvyko reikšmingų įvykių, kurie turėtų įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui, veiklos plėtojimui ir jos prestižui

Direktorius



Valentins Levčenko

Vyriausiasis buhalteris (atsakingas už ataskaitos rengimą)



Alicija Seniut

2019.04.25.