

UAB PRUDENTIS

Finansinių metų, pasibaigusių
2013 m. gruodžio 31 d., finansinės
ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Nepriklausomo auditoriaus išvada.....	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
METINIS PRANEŠIMAS.....	41

Informacija apie įmonę

UAB „Prudentis“

Telefonas: +370 5 246 83 78

Telefaksas: +370 5 212 32 69

Registravimo Nr.: 300081998

Valdyba

Audrius Balaišis

Gediminas Būda

Mindaugas Balaišis

Vadovybė

Audrius Balaišis, direktorius

Apskaitą tvarko

UAB IMG Numeri, kodas 300602458.

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas

„Swedbank“, AB

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Prudentis“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Prudentis“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 6–40 puslapiuose, auditą.

Vadovybės 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 už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Prudentis“ finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme UAB „Prudentis“ metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 41 puslapyje, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Prudentis“ 2013 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 31 d

Įmonės kodas: 300081998

Įregistruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(litais)

TURTAS	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	7	5	5	5
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	7	9 206	18 805	30 462
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	8			
Ilgalaikio turto iš viso		9 211	18 810	30 467
Trumpalaikis turtas				
Kitos investicijos	9	-	-	4 015
Prekybos ir kitos gautinos sumos	10	1 100 621	678 666	112 623
Kitas turtas		7 877	6 089	8 626
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	460 092	97 398	566 195
Trumpalaikis turtas iš viso		1 568 590	782 153	691 459
TURTO IŠ VISO:		1 577 801	800 963	721 926

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Istatinis (pasirašytasis) kapitalas	12	850 000	850 000	850 000
Rezervai				
Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		333 021	(367 518)	(437 625)
Nuosavo kapitalo iš viso		1 183 021	482 482	412 375
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Subordinuota paskola	14	157 341	155 791	155 833
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	-	5 730	12 404
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	14	237 439	156 960	141 314
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		394 780	318 481	309 551
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		1 577 801	800 963	721 926

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

L. e. p. direktorius

2014 m. kovo 31 d.



Vyriausioji finansininkė

2014 m. kovo 31 d.



Įmonės kodas: 300081998

Įregistruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(litas)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013/12/31- 2013/01/01	2012/12/31- 2012/01/01
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	1	1 004 707	334 647
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	2	(40 312)	(46 842)
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		964 395	287 805
Kitos pajamos		-	-
Bendrosios administracinės sąnaudos	3	(318 768)	(263 433)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		645 627	24 372
Finansinės veiklos pajamos	5	113 920	29 460
Finansinės veiklos sąnaudos	5	(1 550)	(3 725)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		757 997	50 107
Pelno mokestis	6, 8	(57 458)	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		700 539	50 107

KITOS BENDROSIO PAJAMOS			
Straipsniai, kurie niekada nebus pergrupuoti į pelną arba nuostolius			
Apibrėžtųjų išmokų įsipareigojimo pervertinimas			
Susijęs pelno mokestis			
Straipsniai, kurie yra arba kuriuos galima pergrupuoti į pelną arba nuostolius		-	-
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, tikrosios vertės pokytis grynąja verte			
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perkeltą į pelną (nuostolius), pokytis grynąja verte			
Pelno mokesčio įtaka kitoms bendrosioms pajamoms			
KITOS BENDROSIO PAJAMOS IŠ VISO		-	-
IŠ VISO BENDRŲJŲ PAJAMŲ UŽ FINANSINIUS METUS		700 539	50 107

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

L. e. p. direktorius

2014 m. kovo 31 d.



Vyriausioji finansininkė

2014 m. kovo 31 d.



Įmonės kodas: 300081998
registruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(litais)

	Pastabos Nr.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Priva- lomas rezervas	Finansinio turto perkainojimo rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.		850 000			(437 625)	412 375
Grynasis pelnas (nuostoliai)					50 107	50 107
Kitos bendrosios pajamos iš viso	5					
Iš viso bendrųjų pajamų už metus		-	-	-	50 107	50 107
Sudaryti rezervai	12					
Istatinio kapitalo didinimas / mažinimas	12				20 000	20 000
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje		-	-	-	20 000	20 000
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		850 000	-	-	(367 518)	482 482
Grynasis pelnas (nuostoliai)					700 539	700 539
Kitos bendrosios pajamos iš viso	5					
Iš viso bendrųjų pajamų už metus		-	-	-	700 539	700 539
Sudaryti rezervai	12					
Istatinio kapitalo didinimas / mažinimas	12					
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje		-	-	-	-	-
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		850 000	-	-	333 021	1 183 021

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

L. e. p. direktorius 2014 m. kovo 31 d.



Vyriausioji finansininkė 2014 m. kovo 31 d.



Įmonės kodas: 300081998

Įregistruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(litas)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Pinigų įplaukos iš klientų		481 035	335 482
Pinigų išmokos tiekėjams ir darbuotojams		(480 646)	(329 847)
<i>Pagrindinės veiklos sugeneruoti pinigų srautai</i>			
Sumokėtos palūkanos			
Sumokėtas pelno mokestis			
Kitos pinigų įplaukos		70 656	3 448
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		71 045	9 083
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Gautos palūkanos		16	351
Sumokėtos palūkanos		-	(1 508)
Gauti dividendai			
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų pardavimo pajamos			
Investicijų pardavimo pajamos		-	4 002
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimas			
Kitų investicijų įsigijimas			
Suteiktos paskolos		2 888 588	1 734 533
Grąžintos paskolos		(2 590 515)	(2 228 695)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		298 089	(491 317)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Išleisto akcinio kapitalo pajamos			
Naujų paskolų pajamos			
Akcinio kapitalo didinimas		-	20 000
Investicijų pardavimo pajamos			
Sandorių sąnaudos, susijusios su paskolomis ir kitais įsiskolinimais		(6 440)	(6 563)
Paskolų grąžinimas			
Finansinės nuomos mokėjimai			
Išmokėti dividendai			
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(6 440)	13 437
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		362 694	(468 797)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	11	97 398	566 195
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų likučiui			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	11	460 092	97 398

Pastabos, pateiktos 10–40 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

L. e. p. direktorius

2014 m. kovo 31 d.

Vyriausioji finansininkė

2014 m. kovo 31 d.




AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

UAB „Prudentis“ (toliau – Bendrovė) – uždaroji akcinė bendrovė, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 2005 m. sausio 25 d., įmonės kodas 300081998. Bendrovė teikia fondų valdymo paslaugas. Bendrovė yra įsikūrusi adresu Odminių g. 8, Vilnius. 2012 m. ir 2013 m. Bendrovė filialų neturėjo.

Veiklos licencija Nr. VĮK-009 išduota 2005 m. gruodžio 8 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos.

UAB „Prudentis“ akcijos priklauso:

Akcininkai	2013 m.		2012 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Gediminas Būda	2 500	29 %	2 500	29 %
Romualdas Raudonis	6 000	71 %	6 000	71 %
Iš viso	8 500	100 %	8 500	100 %

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 850 000 litų.

UAB „Prudentis“ dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai (2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai).

II. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Šios ataskaitos yra pirmosios Bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES). Rengdama šias finansines ataskaitas Bendrovė pritaikė 1-ąjį TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“. Ankstesnės finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS). Perėjimo prie TFAS įtaka Bendrovės finansinei būklei, finansiniams veiklos rezultatams ir pinigų srautams yra paaiškinta 22-oje pastaboje.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

Įvertinimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios yra apskaitomos tikrąja verte.

Funkcinė valiuta ir sandoriai užsienio valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir visas sumas šiose finansinėse ataskaitose pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais (Lt). Litas yra Lietuvos nacionalinė valiuta ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo data. Piniginiai įsipareigojimai ir turtas, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo data, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi istorine savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaiciuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Įvertinimų ir sprendimų naudojimas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, vadovybė turi remdamasi prielaidomis atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi.

Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir ateinantiems laikotarpiais. Įvertinimą gali tekti peržiūrėti iš naujo, jeigu pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo grindžiamas toks įvertinimas, arba jeigu atsiranda naujos informacijos ar įgyjama daugiau patirties.

Informacija apie reikšmingas sritis, kurios susijusios su vertinimų neapibrėžtumais, taikant apskaitos politiką, ir kurios turi reikšmingos įtakos finansinėse ataskaitose pateiktiems skaičiams, pateikiama šiose pastabose:

- 15 pastaba – finansinio turto klasifikavimas ir finansinės rizikos valdymas;

Bendrovė klasifikuoja finansines priemones pagal jų pirkimo tikslą ir pobūdį. Finansinių priemonių tikroji vertė nustatoma naudojant įprastinius praktikoje taikomus vertės nustatymo metodus. Detalesnė informacija apie taikomus apskaitinius vertinimus ir finansinių rizikų valdymą pateikiama 15 pastaboje.

- 8 pastaba – įskaitomų laikinųjų skirtumų panaudojimas ir atidėtojo pelno mokesčio pripažinimas.

III. APSKAITOS POLITIKA

Toliau pateikta apskaitos politika buvo nuosekliai taikoma visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiais ir rengiant pradinę 2012 m. sausio 1 d. finansinės būklės ataskaitą pagal TFAS perėjimo prie TFAS tikslais, jeigu nenurodyta kitaip.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo savikaina. 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 savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialiojo turto savikainą sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti 3 metai.

Nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų apskaita

Nekilnojamuoju turtu, įranga ir įrengimais yra laikomas turtas, kuris tarnauja ilgiau kaip metus ir kurio įsigijimo vertė viršija 500 litų. Šis kapitalizavimo limitas netaikomas baldams. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai apskaitomi įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai parduodami arba nurašomi, jų įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelne (nuostoliuose). Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainą sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jų naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos nekilnojajam turtui, įrangai ir įrengimams pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostoliuose). Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog dėl šių išlaidų padidės ekonominė nauda iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų panaudojimo ir (arba) pailgės numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainos.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį metodą, nurašant kiekvieno atskiro nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vieneto įsigijimo savikainą per numatomą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo laikotarpį. Pagrindinėms nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų rūšims nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant žemiau pateiktus numatomus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo laikotarpius:

biuro įranga:	
kompiuterinė technika	3 metai,
balnai, inventori	6 metai,
kitas turtas	3 metai,
transporto priemonės	6 metai.

Finansiniai instrumentai

Neišvestinis finansinis turtas

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė paskolas ir gautinas sumas pripažįsta jų atsiradimo dieną. Visas kitas finansinis turtas (įskaitant finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius)) pirminio pripažinimo metu pripažįstamas prekybos dieną, kuri yra diena, kai Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Bendrovė nustoja pripažinti finansinį turtą, kai baigia galioti sutartinės teisės į pinigų srautus iš to turto arba kai sandorio metu yra perduodamos teisės gauti sutartus grynųjų pinigų srautus iš to finansinio turto, t. y. iš esmės visa rizika ir nauda iš finansinio turto nuosavybės yra perduodamos. Bet kokia tokio perleisto finansinio turto dalis, kurią Bendrovė sukuria arba išsaugo, yra pripažįstama kaip atskiras turtas arba įsipareigojimas.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, o grynoji vertė pateikiama finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai Bendrovė pagal įstatymą turi teisę užskaityti sumas ir ketina atsiskaityti tik grynąja verte arba tuo pačiu metu realizuoti turtą ir įvykdyti įsipareigojimą.

Bendrovė klasifikuoja neišvestinį finansinį turtą į šias kategorijas: finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo, paskolos ir gautinos sumos ir finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuris turi pastovius ar nustatytus mokėjimus ir kuris nėra kotiruojamas aktyvioje rinkoje. Toks turtas pradinio pripažinimo momentu apskaitomas jų tikrąja verte. Vėliau po pradinio pripažinimo, paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas ar nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose), kai paskolos ar gautinos sumos yra nustojamos pripažinti ar jų vertė sumažėja, taip pat jas amortizuojant.

Paskolos ir gautinos sumos apima prekybos ir kitas gautinas sumas.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigų likučiai ir terminuotieji indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių skaičiuojant nuo įsigijimo dienos, kurių tikrosios vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga ir kuriuos Bendrovė naudoja likvidumo rizikai valdyti.

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui – tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė, ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš šių grupių: (a) Paskolos ir gautinos sumos, (b) Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo, arba (c) finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius).

Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui, apskaitomas tikrąja verte finansinės būklės ataskaitoje. Tikrosios vertės pokyčiai dėl turto, laikomo galimam pardavimui, yra pripažįstami kitose bendrosiose pajamose, išskyrus palūkanas ir valiutos kursų skirtumus (kurie pripažįstami finansinės veiklos pajamomis pelne (nuostoliuose)). Kai investicija parduodama, sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti kitose bendrosiose pajamose, pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu išleisti skolos vertybiniai popieriai ir subordinuoti įsipareigojimai pripažįstami jų atsiradimo dieną. Visi kiti finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami prekybos dieną, kuri yra diena, kai Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Finansinis įsipareigojimas nustojamas pripažinti, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar pasibaigia jo terminas.

Neišvestinius finansinius įsipareigojimus Bendrovė priskiria kitų finansinių įsipareigojimų kategorijai. Tokie finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinius įsipareigojimus sudaro paskolos ir kitos finansinės skolos, išleisti skolos vertybiniai popieriai (įskaitant tam tikras privilegijuotąsias akcijas), banko sąskaitos kreditai („*overdraftai*“) bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Akcinis kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas apskaitomas pagal Bendrovės įstatus. Sumokėta suma, kuria išleistų akcijų pardavimo kaina viršija nominalią jų vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai.

Rezervai sudaromi paskirstant ataskaitinių metų pelną visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, laikantis Lietuvos Respublikos įstatymų, poįstatyminių aktų bei Bendrovės įstatų.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Įstatymo numatyti rezervai yra nepaskirstytini ir gali būti panaudojami tik nuostoliams padengti.

Turto vertės sumažėjimas

Neišvestinis finansinis turtas

Neišvestinis finansinis turtas, kuris nėra priskirtas finansiniam turtui, vertinamas tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Finansinis turtas ar finansinio turto grupė yra nuvertėję, jei yra nustatytas vertės sumažėjimas, kurį nulėmė vienas ar keli įvykiai po pirminio turto pripažinimo (įvykę nuostolių įvykiai) ir tų nuostolių įvykis (ar įvykiai) turi neigiamą įtaką finansinio turto ar turto grupės pinigų srautams ir tą įtaką įmanoma patikimai įvertinti.

Vertės sumažėjimo požymiais gali būti požymiai, kad skolininkas ar skolininkų grupė turi reikšmingų finansinių sunkumų, yra pažeidžiamos paskolos ir palūkanų mokėjimo sąlygos, yra tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus kitaip reorganizuoti arba yra informacijos, kad prognozuojami pinigų srautai sumažės dėl, pavyzdžiui, pasikeitusių ekonominių sąlygų, kurios neleistų klientams vykdyti įsipareigojimų.

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, vertės sumažėjimas pripažįstamas perklasifikuojant nuostolius, sukauptus tikrosios vertės rezerve nuosavame kapitale, į pelną (nuostolius). Sukauptas nuostolis, kuris perklasifikuojamas iš nuosavo kapitalo į pelną (nuostolius), apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos, atėmus pagrindinės sumos grąžinimą (jei yra) ir amortizaciją, ir dabartinės tikrosios vertės, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, anksčiau pripažintus pelne (nuostoliuose). Sukauptų vertės sumažėjimo nuostolių pokyčiai dėl efektyvių palūkanų normos metodo taikymo yra atspindimi kaip dalis palūkanų pajamų. Jei vėlesniu laikotarpiu nuvertėjusio skolos vertybinio popieriaus, laikomo galimam pardavimui, tikroji vertė padidėja ir šis padidėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo apskaitymo pelne (nuostoliuose), vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi ta suma, kuri buvo apskaityta pelne (nuostoliuose). Tačiau bet koks nuvertėjusio nuosavybės vertybinio popieriaus, laikomo galimam pardavimui, tikrosios vertės vėlesnis atstatymas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose.

Nefinansinis turtas

Bendrovės nefinansinio turto likutinės vertės, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, yra peržiūrimos kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę.

Nefinansinio turto atsiperkamoji vertė yra didesnė iš dviejų verčių: tikrosios vertės, atskaičius pardavimo sąnaudas, ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iš turto naudojimo iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Nuvertėjimo nuostoliai yra apskaitomi pelne (nuostoliuose).

Jeigu įvyksta tam tikri įvykių ar aplinkybių, kurių pagrindu buvo vertinama nefinansinio turto atsiperkamoji vertė, pasikeitimai, liudijantys, kad nefinansinio turto apskaitinė vertė gali būti atgauta, vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi. Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Su pensija susijusius įsipareigojimus prisiima valstybė.

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo išmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt.

Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams apskaitomi finansinės būklės ataskaitoje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės patirti sąnaudas ateityje ir kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai įsipareigojimams apskaičiuojami diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus iki jų esamosios vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tais įsipareigojimais.

Pajamos

Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu; apskaitoje registruojamos tada kai jos uždirbamos. Sėkmės mokestis skaičiuojamas už teigiamą investicinio portfelio prieaugį, t. y. už skirtumą tarp teigiamo metinio prieaugio ir minimalios privalomos grąžos, skaičiuojamos nuo investuoto investuotojo kapitalo.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo laikotarpiu, kada jos uždirbamos.

Sąnaudos

Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Valdymo sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Administracinės sąnaudos

Administracinėms sąnaudoms priskiriamos personalo sąnaudos, patalpų išlaikymo, ryšių sąnaudos bei kitos sąnaudos, tokios kaip amortizacijos ir nusidėvėjimo.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada buvo patirtos.

Nuomos įmokos

Veiklos nuomos įmokos tiesiniu metodu paskirstomos per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos pelne (nuostoliuose). Gautos nuomos paskatos pripažįstamos kaip sudėtinė visų nuomos sąnaudų dalis per nuomos laikotarpį.

Minimalios finansinės nuomos įmokos paskirstomos finansinės veiklos sąnaudoms ir neapmokėto įsipareigojimo mažinimui. Finansinės veiklos sąnaudos paskirstomos kiekvienam laikotarpiui per nuomos laikotarpį, kad būtų galima nustatyti pastovią palūkanų normą kiekvieno laikotarpio įsipareigojimų likutinei vertei padengti.

Neapibrėžtosios nuomos įmokos apskaitomos peržiūrėjus minimalias nuomos įmokas per likusį nuomos laikotarpį, kai patvirtinamas nuomos koregavimas.

Nustatymas, ar susitarimas apima nuomą

Susitarimo pradžioje Bendrovė nustato, ar toks susitarimas yra nuoma (arba ją apima). Konkretus turtas yra nuomos objektas, kai susitarimo įvykdymas priklauso nuo to turto naudojimo. Susitarimas suteikia teisę naudoti turtą, jei susitarimu Bendrovei perduodama teisė kontroliuoti valdomo turto naudojimą. Susitarimo vykdymo pradžioje arba jį peržiūrint, Bendrovė įmokas ir kitas aplinkybes, kurios apibrėžtos susitarime, suskirsto į įmokas už nuomą ir už kitus elementus, remiantis jų santykine tikrąja verte. Jei Bendrovė nusprendžia, kad neįmanoma patikimai atskirti finansinės nuomos įmokų, turtas ir įsipareigojimai pripažįstami verte, kuri lygi valdomo turto tikrajai vertei. Vėliau įsipareigojimai sumažinami tada, kai atliekami mokėjimai, ir pripažintam finansiniam įsipareigojimui finansinės išlaidos priskiriamos taikant Bendrovės skolinimosi palūkanų normą.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas sudaro investuotų lėšų palūkanos (įskaitant finansinį turtą, laikomą galimam pardavimui), dividendų pajamos, finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perleidimo pelnas, finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), tikrosios vertės pokyčiai, ir perklasifikuotas grynasis pelnas, anksčiau pripažintas kitose bendrosiose pajamose. Palūkanų pajamos pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Dividendų pajamos pripažįstamos pelne (nuostoliuose) tada, kai nustatoma teisė juos gauti; kotiruojamų vertybinių popierių atveju paprastai tai yra eks-dividentinė diena.

Finansines sąnaudas sudaro palūkanos už įsiskolinimus, atidėjinių ir atidėtojo atlygio diskontavimo padengimas, finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perleidimo nuostoliai, finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), tikrosios vertės nuostoliai ir neapibrėžtasis atlygis, pripažinti finansinio turto (išskyrus prekybos gautinų sumų) vertės sumažėjimo nuostoliai ir perklasifikuoti gryniesiems nuostoliai, anksčiau pripažinti kitose bendrosiose pajamose.

Užsienio valiutos keitimo pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pateikiami grynąja verte kaip finansinės veiklos pajamos arba sąnaudos, priklausomai nuo to, ar užsienio valiutos pokyčiai yra grynojo pelno ar grynujų nuostolių pozicijoje.

Mokesčiai

2013 m. buvo priskaičiuojami ir mokami šie mokesčiai:

- socialinio draudimo įmokos nuo pajamų, susijusių su darbo santykiais – 30,98 proc.,
- garantinio fondo mokestis – 0,2 proc.,
- pelno mokestis – 15 proc.

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais kitose bendrosiose pajamose, tada jis apskaitomas kitose bendrosiose pajamose.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomas finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai, jei yra reikšmingi, apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitines vertes ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

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 jis yra aprašomas finansinių ataskaitų pastabose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Pobalansiniai įvykiai

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

IV. NAUJI STANDARTAI, STANDARTŲ PAKEITIMAI IR AIŠKINIMAI

Standartai, išaiškinimai ir dar negaliojantys išleistų standartų pataisos

Apskaitos politika, kurią Bendrovė taikė visai finansinei informacijai, pateikta šiose finansinėse ataskaitose, yra atnaujinta pagal pirmą kartą taikomus TFAS reikalavimus. Nauji TFAS ir jų išaiškinimai, kurie įsigaliojo 2013 m., neturėjo įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai ir išaiškinimai

Buvo išleisti nauji ir peržiūrėti TFAS ir išaiškinimai, kurie galios 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems finansiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Bendrovė nusprendė iš anksto netaikyti naujų standartų ir išaiškinimų. Naujų ir peržiūrėtų standartų, kurie bus taikomi pirmą kartą, galimos įtakos įvertinimai, kuriuos pateikė Bendrovės vadovybė, pateikiami žemiau.

(i) 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, 11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (2011 m.)

10-ajame TFAS nustatomas bendras kontrolės modelis, pagal kurį galima nustatyti, ar ūkio subjektas, į kurį investuojama, turi būti konsoliduojamas. Dėl to Bendrovei gali tekti pakeisti savo konsolidavimo išvadą, taikomą ūkio subjektams, į kuriuos ji investuoja, o dėl to gali pasikeisti ir dabartinė šių ūkio subjektų apskaitos tvarka.

Remiantis 11-oju TFAS, jungtinės veiklos struktūra tebelaikoma svarbiu, bet nebe pagrindiniu veiksmu jungtinės veiklos rūšiai ir apskaitos modeliui nustatyti.

- Grupės dalis bendroje veikloje, kurioje šalys turi teisių į turtą ir prievolių vykdyti įsipareigojimus, bus apskaitoma atsižvelgiant į Grupės dalį minėtame turte ir įsipareigojimuose.
- Grupės dalis bendroje įmonėje, kurioje šalys turi teisių į grynąjį turtą, bus apskaitoma taikant nuosavybės metodą.

12-ajame TFAS į vieną standartą sujungiami visi reikalavimai ūkio subjektui atskleisti savo dalį dukterinėse įmonėse, jungtinėje veikloje, asocijuotosiose įmonėse ir nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose.

Bendrovė nemano, kad nauji standartai turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neturi investicijų į ūkio subjektus, taip pat ji nėra jungtinės veiklos susitarimo šalis.

Šie standartai galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, tačiau leidžiama juos taikyti anksčiau.

(ii) 27-asis TAS (2011 m.) „Atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

27-ajame TAS (2011 m.) su nedideliais paaiškinimais pateikti 27-ojo TAS (2008 m.) apskaitos ir atskleidimo reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Be to, į 27-ąjį TAS (2011 m.) įtraukti 28-ojo TAS (2008 m.) ir 31-ojo TAS reikalavimai atskiroms finansinėms ataskaitoms. Standartas nebenagrinėja kontrolės principo ir reikalavimų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimu, kurie įtraukti į 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“.

Bendrovė nemano, kad 27-asis TAS (2011 m.) turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi dėl jo apskaitos politika nėra keičiama.

(iii) 28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Buvo padarytos nedidelės 28-ojo TAS (2008 m.) pataisos, susijusios su asocijuotosiomis įmonėmis ir bendromis įmonėmis, laikomomis pardavimui, ir su nuosavybės dalies asocijuotojoje ar bendroje įmonėje pokyčiais.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, kadangi Bendrovė neturi investicijų į asocijuotąsias ar bendras įmones, kurioms minėtos pataisos turėtų įtakos.

(iv) 32-ojo TAS pataisos „Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

32-ojo TAS pataisose (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai) išaiškinama, kad ūkio subjektas šiuo metu turi teisiškai įgyvendinamą užskaitos teisę, jei ši teisė nepriklauso nuo ateities įvykio ir yra teisiškai įgyvendinama ūkio subjekto ir visų sandorio šalių tiek įprastomis veiklos sąlygomis, tiek įsipareigojimų nevykdymo, nemokumo ar bankroto atveju.

Bendrovė nemano, kad standarto pataisos turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neatlieka finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaitos ir neturi sudariusi bendrųjų tarpusavio užskaitos sutarčių.

(v) 10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos „Investicinės įmonės“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose pateikiama 10-ajame TFAS įtvirtinto reikalavimo konsoliduoti išimtis ir reikalaujama, kad investicinėms įmonėms priskiriami ūkio subjektai nekonsoliduotų savo investicijų į kontroliuojamus ūkio subjektus, investicijų į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones, o vertintų jas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą įtraukiant į pelną (nuostolius). Ši konsolidavimo išimtis yra privaloma (t. y. nėra pasirenkama), išskyrus dukterines įmones, kurių veikla yra laikoma investicinės įmonės investicinės veiklos tąsa, – tokios dukterinės įmonės vis tiek turi būti konsoliduojamos. Ūkio subjektas priskiriamas investicinei įmonei, jeigu jis atitinka visus esminius investicinės įmonės apibrėžties elementus.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė neatitinka investicinėms įmonėms taikomų reikalavimų.

(vi) 36-ojo TAS pataisos „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisose išaiškinama, kad ūkio subjektas turi atskleisti tik atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų, kuriems per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažinti arba panaikinti vertės sumažėjimo nuostoliai, atsiperkamąją vertę. Pataisose taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją, susijusią su tikrosios vertės hierarchijos lygiu, kai atskiro turto (įskaitant prestižą) arba pinigų kuriančių vienetų vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas arba panaikintas ir kai atsiperkamoji vertė pagrįsta tikrąja verte atėmus perleidimo išlaidas.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

(vii) 39-ojo TAS pataisos „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (galioja 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams)

Kai tenkinami tam tikri kriterijai, pataisose leidžiama toliau taikyti apsidraudimo sandorių apskaitą, kai dėl teisės aktų ir taisyklių apsidraudimo priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama, kad pagrindinė sandorio šalis galėtų atlikti tarpuskaitą.

Bendrovė nemano, kad naujasis standartas turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė netaiko apsidraudimo sandorių apskaitos.

V. TIKROSIOS VERTĖS NUSTATYMAS

Daugelyje Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalaujama, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsiukeisti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas bei diskontuotų pinigų srautų metodą.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės, nustatytos įvertinimo ir (ar) atskleidimo tikslais, skaičiuojamos remiantis toliau pateiktais metodais. Ten, kur taikytina, detalesnė informacija apie prielaidas, taikytas nustatant tikrąsias vertes, yra atskleista su konkrečiu turtu ar įsipareigojimu susijusioje pastaboje.

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Bendrovė neturi prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų, kurių galiojantys mokėjimo terminai yra daugiau kaip metai. Todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

VI. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

Pajamos	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Turto valdymo mokestis		322 732	277 792
Turto platinimo mokestis		55 392	15 165
Turto sėkmės mokestis		626 583	41 690
Iš viso:		1 004 707	334 647

Bendrovės pajamos susideda iš turto valdymo, platinimo ir sėkmės mokesčio pajamų. Visos Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos yra uždirbamos Lietuvos Respublikoje.

2 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Komisinis atlyginimas tarpininkams		21 165	38 305
Kitos veiklos sąnaudos		19 147	8 537
Iš viso:		40 312	46 842

3 pastaba. Bendrosios administracinės sąnaudos

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Personalo sąnaudos	4	171 206	110 808
Kompiuterių priežiūra		1 108	1 318
Komandiruočių sąnaudos		6 874	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija		9 599	11 657
Audito, apskaitos, konsultacinės sąnaudos		30 469	35 026
Patalpų nuomos ir išlaikymo sąnaudos		41 266	42 164
Juridinės, vertimų sąnaudos		9 230	1 690
Skelbimų ir reklamos sąnaudos		3 995	-
Mokesčių sąnaudos		13 393	23 826
Ryšių sąnaudos		5 395	8 161
Transporto sąnaudos		19 985	20 832
Kitos sąnaudos		6 248	7 951
Iš viso:		318 768	263 433

Bendrovė pardavimo sąnaudų 2013 m. gruodžio 31 d. bei 2012 m. gruodžio 31 dienai neturėjo.

4 pastaba. Personalo sąnaudos

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Atlyginimai		116 875	83 948
Darbdavio mokami mokesčiai		36 134	25 966
Kitos su darbuotojais susijusios sąnaudos		18 197	894
Iš viso:		171 206	110 808

5 pastaba. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Pripažintos pelne (nuostoliuose)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Investicijų, laikomų iki išpirkimo, palūkanų pajamos			
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, palūkanų pajamos			
Paskolų ir gautinų sumų palūkanų pajamos		113 835	29 460
Palūkanų pajamų iš viso		113 835	29 460
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, dividendų pajamos			
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, pelnas grynąja verte, perklasifikuotas iš kitų bendrųjų pajamų			
Užsienio valiutos keitimo pelnas grynąja verte		85	-
Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), tikrosios vertės pokytis grynąja verte:			
- laikomas prekybiniais tikslais			
- taip apskaitomas pirminio pripažinimo metu			
Iš viso finansinės veiklos pajamos:		113 920	29 460
Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, palūkanų sąnaudos		1 550	3 707
Užsienio valiutos keitimo nuostolis grynąja verte		-	18
Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), tikrosios vertės pokytis grynąja verte:			
- laikomas prekybiniais tikslais			
- taip apskaitomas pirminio pripažinimo metu			
Investicijų, laikomų iki išpirkimo, vertės sumažėjimo nuostolis			
Investicijų, laikomų galimam pardavimui, vertės sumažėjimo nuostolis			
Iš viso finansinės veiklos sąnaudos:		1 550	3 725
Finansinės veiklos sąnaudos, pripažintos pelne (nuostoliuose), grynąja verte:		112 370	25 735

Pripažintos kitose bendrosiose pajamose:

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, tikrosios vertės pokytis grynąja verte			
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, tikrosios vertės pokytis grynąja verte, perklasifikuotas į pelną (nuostolius)			
Pelno mokesčio įtaka, susijusi su kitomis bendrosiomis pajamomis			
Finansinės veiklos pajamos, pripažintos kitose bendrosiose pajamose, atskaičius mokesčius			

6 pastaba. Pelno mokestis

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31
Ataskaitinių metų pelno mokestis		57 458	-
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis		-	-
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso:		57 458	-

Pelne (nuostoliuose) pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti sutikrinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

Straipsniai		2013-12-31		2012-12-31
Ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą		757 997		50 107
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	15 %	113 700	15 %	7 516
Neleidžiami atskaitymai	0,2 %	1 724	2,1 %	1 075
Perkelti mokestiniai nuostoliai iš ankstesnių laikotarpių	(7,7) %	(57 966)	(17,1) %	(8 591)
Pelno mokesčio sąnaudos	7,5 %	57 458	0 %	-

Mokesčių, pripažintų kitose bendrosiose pajamose nebuvo

7 pastaba. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai ir nematerialusis turtas

	Rodikliai	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	Nematerialusis turtas
a)	Įsigijimo savikaina		
	2012 m. sausio 1 d.	123 264	32 942
	Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
	2012 m. gruodžio 31 d.	123 264	32 942
	Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
	2013 m. gruodžio 31 d.	123 264	32 942
b)	Nusidėvėjimas (amortizacija) ir vertės sumažėjimas		
	2012 m. sausio 1 d.	92 802	32 937
	Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	11 657	-
	2012 m. gruodžio 31 d.	104 459	32 937
	Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	9 599	-
	2013 m. gruodžio 31 d.	114 058	32 937
c)	Likutinė vertė		
	Likutinė vertė 2012 m. sausio 1 d. (a)-(b)	30 462	5
	Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. (a)-(b)	18 805	5
	Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d. (a)-(b)	9 206	5

Bendrovės ilgalaikis nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi 32 942 litų, buvo visiškai amortizuotas (2012 m. gruodžio 31 d. – 32 942 litų), tačiau vis dar naudojamas veikloje.

8 pastaba. Atidėtas pelno mokestis

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Gautinų sumų atidėjimas				
Atsargų atidėjimas				
Su kaupimai		940	347	321
Keliamieji mokestiniai nuostoliai		-	57 966	66 557
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perkainojimas				
Su kaupimai				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		940	58 313	66 878
Nepripažinta atidėtojo pelno mokesčio turto dalis		940	58 313	66 878
Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas:		-	-	-

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas				
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perkainojimas				
Kita				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
Atidėtas pelno mokestis grynąja verte:		-	-	-

Atidėtojo pelno mokesčio pajamų (sąnaudų) pripažinimas				
Pelne (nuostoliuose)				
Kitose bendrosiose pajamose				

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas perkeliams mokestiniams nuostoliams, jeigu susijusios mokestinės naudos realizavimas ateityje yra tikėtinas. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio dėl sumų nereikšmingumo.

9 pastaba. Kitos investicijos

Straipsniai	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui			
Nenuosavybės vertybiniai popieriai			4 015
Iš viso finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui	-	-	4 015
Indėliai bankuose			
Iš viso:	-	-	4 015

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius.

Vertybinių popierių yra apskaitomi tikrosiomis vertėmis ir klasifikuojami kaip finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui. Jų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatai įtraukiami į kitas bendrąsias pajamas.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo terminuotųjų indėlių.

Informacija apie Bendrovės kredito ir rinkos riziką bei tikrąją vertę, susijusi su kitomis investicijomis, atskleista 15 pastaboje.

10 pastaba. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Bendrovės gautinos sumos (gautinos sumos iš fondų)		796 014	118 050	75 276
Kitos gautinos sumos		304 607	560 616	37 347
Iš viso:		1 100 621	678 666	112 623

Didžiąją dalį kitų gautinų sumų sudaro suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos iš susijusių šalių. Išduotų paskolų grąžinimo terminas – 2014 m. kovo 30 d., metinė palūkanų norma –5 proc. Negrąžinta paskolų dalis ir gautinos palūkanos 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė – 290 736 litų, 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė – 555 490 litų.

Nei 2012 m., nei 2013 m. vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

11 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Pinigai bankuose		460 092	97 398	566 195
Iš viso:		460 092	97 398	566 195

12 pastaba. Kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2013 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 8 500 paprastųjų akcijų (2012 m. – 8 500 paprastųjų akcijų), kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų (2012 m. – 100 litų). Visos akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų, nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams.

Privalomasis rezervas

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje įstatymo numatytų rezervų nebuvo. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus Bendrovė privalo suformuoti įstatymų numatytą rezervą. Į jį bendrovė privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Įstatymų numatytas rezervas negali būti paskirstytas dividendams ir yra sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta.

Tikrosios vertės rezervas

Tikrosios vertės rezervą sudaro finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, nerealizuotas vertės pokytis, eliminavus sukauptas palūkanas bei valiutų kursų pokyčius bei susijusio atidėtojo pelno mokesčio įtaką.

14 pastaba. Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai bei kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	5 730	12 404
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28 170	16 231	20 170
Sukauptos sąnaudos		13 065	38 738	38 559
Mokėtinas pelno mokestis		57 458	-	-
Mokėtinos sumos tiekėjams		30 904	85 191	77 669
Mokėtinos subordinuotos paskolos palūkanos		2 341	791	833
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		107 842	16 800	4 916
Subordinuota paskola		155 000	155 000	155 000
Iš viso:		394 780	318 481	309 551

2008 m. Bendrovė išperkamosios nuomos būdu įsigijo automobilį. Apmokėjimo terminas pagal išperkamosios nuomos sutartį – 2013 m. spalio 10 d. Ataskaitinių metų pabaigoje išperkamoji nuoma buvo sumokėta.

2012 m. sausio 11 d. Bendrovės vadovas suteikė Bendrovei 155 tūkst. litų subordinuotą paskolą su 1 proc. metinėmis palūkanomis, kurios grąžinimo terminas yra 2014 m. sausio 20 d. Paskola buvo grąžinta 2014 m. sausio mėn.

15 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Bendroji dalis

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinių ataskaitų pastabose.

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. 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, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, sumai.

Maksimalus priimtų kredito rizikos dydis

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleistos Bendrovės didžiausios kredito rizikos pozicijos, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones:

Straipsniai	2013-12-31	2012-12-31
Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos	1 100 621	678 666
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	460 092	97 398
Iš viso:	1 560 713	776 064

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

Bendrovė savo kredito riziką riboja investuodama tik į likvidžius skolos vertybinius popierius ir tik į tų šalių, kurioms kredito reitingų agentūros yra suteikusi ne žemesnį kaip B lygio kredito reitingą. Vadovybė aktyviai stebi kredito reitingus ir, kadangi Bendrovė investuoja tik į aukštus kredito reitingus turinčius vertybinius popierius, Vadovybė nesitiki, kad sandorių šalys nevykdys savo įsipareigojimų.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo finansinio turto, laikomo galimam pardavimui.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 460 tūkst. litų (2012 m. – 97 tūkst. litų), kurie atspindi maksimalią Bendrovės kredito riziką, susijusią su šiuo turtu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikomi bankuose ir finansų įstaigose (sandorio šalyse), kuriems kredito reitingų agentūra yra suteikusi reitingą nuo B iki AA+.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Likvidumo rizikai valdyti Bendrovės politikoje numatyta palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputaciją. Taip pat parinkti tik aukštą likvidumą turinčius investicijų objektus, turinčius išvystytas antrines rinkas. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Toliau pateikiami 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Straipsniai	Balansinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai				
		Iš viso	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Trumpalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	157 341	157 341	157 341			
Mokėtinos sumos tiekėjams	30 904	30 904	30 904			
Sukauptos sąnaudos	13 065	13 065	13 065			
Bendrovės suteiktos garantijos (nebalansinis įsipareigojimas)						
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	201 310	201 310	201 310	-	-	-

Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5 730	5 730	-	5 730		
Trumpalaikės paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	155 791	155 791	155 791			
Mokėtinos sumos tiekėjams	85 191	85 191	85 191			
Sukauptos sąnaudos	38 738	38 738	38 738			
Bendrovės suteiktos garantijos (nebalansinis įsipareigojimas)						
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	285 450	285 450	279 720	5 730	-	-

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, tokie kaip, užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla dėl to, kad Bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta. Bendrovės rizikos valdymo politikoje yra numatytas reikalavimas suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų sandorių kiekviena užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Bendrovės vadovybės nuomone, euras, su kuriuo yra susietas litas, nesukuria reikšmingos valiutos kurso rizikos. Bendrovė neturi investicijų, denominuotų kitomis valiutomis. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą. Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma informacija apie Bendrovės turto ir įsipareigojimų koncentraciją pagal valiutas.

	2013-12-31			2012-12-31		
	EUR	Lt	Iš viso	EUR	Lt	Iš viso
Pinigai banke ir kasoje	50 970	409 122	460 092	-	97 398	97 398
Gautinos sumos	142 096	958 525	1 100 621	37 511	641 155	678 666
Finansinis turtas iš viso	193 066	1 367 674	1 560 713	37 511	738 553	776 064
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	877	200 433	201 310	4 877	280 573	285 450
Finansiniai įsipareigojimai iš viso	877	200 433	201 310	4 877	280 573	285 450

Palūkanų normos rizika

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo paskolų, kurios būtų susietos su kintama palūkanų norma. Atitinkamai, Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Kainų rizika

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo nuosavybės vertybinių popierių.

Ne nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

Ne nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika yra susijusi su investicijų tikrosios vertės pasikeitimu, pasikeitus palūkanų normai. Pagrindinis turtas, už kurį gaunamos palūkanos, yra skolos vertybiniai popieriai bei terminuoti indėliai.

Palūkanų pajamų dalis sudaro labai mažą dalį visų Bendrovės pajamų. Taigi, Bendrovės pajamas bei pinigų srautus rinkos palūkanų normų svyravimai veikia nežymiai. Investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius išpirkimo terminai yra nuolat peržiūrimi, siekiant sumažinti riziką, susijusią su palūkanų normos pasikeitimu. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Kapitalo pakankamumas

Bendrovė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą ne mažesnę nei 50 % nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalaujama Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovė privalo vykdyti Lietuvos banko nustatytus veiklos riziką ribojančius normatyvus – kapitalo pakankamumo rodiklį. Taip pat Bendrovės tikslai yra:

- užtikrinti Bendrovės sugebėjimą tenkinti kapitalo pakankamumo reikalavimus;
- užtikrinti optimalaus kapitalo lygio palaikymą, siekiant užtikrinti investicijų portfelio augimą ir geriau apsisaugoti nuo rizikų.

Bendrovės kapitalo pakankamumo vertinimo procesas remiasi kapitalo pakankamumo reikalavimais, apibrėžtais Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėmis, kurios įsigaliojo 2012 m. liepos 12 d. Valdymo įmonės, veikiančios pagal Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, pradinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 125 000 eurų ekvivalentas lita 431 600.

Kapitalo pakankamumo rodiklis 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 1,36 (2012: 0,71).

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos banko, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis nei 1. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė priežiūros institucijos nustatytus kapitalo pakankamumo reikalavimus.

16 pastaba. Finansinių instrumentų klasifikavimas ir tikroji vertė

Balansinė ir tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar kuria gali būti užskaitytas nesusijusių šalių, ketinančių pirkti ar parduoti turtą, tarpusavio įsipareigojimai. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų, likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrųjų verčių bei likutinių verčių santrauka pateikta lentelėje.

	2013-12-31		2012-12-31	
	Tikroji vertė	Likutinė vertė	Tikroji vertė	Likutinė vertė
Gautinos sumos	1 100 621	1 100 621	678 666	678 666
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	460 092	460 092	97 398	97 398
Finansinis turtas iš viso	1 560 713	1 560 713	776 064	776 064
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	201 310	201 310	285 450	285 450
Finansiniai įsipareigojimai iš viso	201 310	201 310	285 450	285 450

Tikrosios vertės kategorijos

Finansiniai instrumentai, įvertinti tikrąja verte, pateikiami trimis tikrosios vertės lygiais:

- Lygis 1: identiško turto ar įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;
- Lygis 2: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; visi kintamieji, turintys reikšmingą įtaką užfiksuotai tikrajai vertei, yra tiek tiesiogiai, tiek netiesiogiai prieinami rinkose;
- Lygis 3: tikroji vertė apskaičiuota tokiais vertinimo metodais, kurių kintamieji, turintys reikšmingą įtaką užfiksuotai tikrajai vertei, neparemti prieinamais rinkos duomenimis.

Ataskaitiniais finansiniais metais bei praėjusiais ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė neturėjo finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte.

17 pastaba. Veiklos nuoma

Straipsniai	2013-12-31	2012-12-31	2012-01-01
Per vienerius metus	35 520	30 000	30 000
Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	35 520	30 000	30 000
Po penkerių metų	-	-	-
Iš viso:	71 040	60 000	60 000

Bendrovė nuomojasi biurą pagal patalpų nuomos sutartį. Nuomos laikotarpis paprastai svyruoja nuo 1 iki 3 metų, nuomos sutartys pasibaigus šiam laikotarpiui gali būti atnaujinamos. Nuomos įmokos yra fiksuotos ir sudaro 2 960 litų per mėnesį.

Per metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d., suma, lygi 35 tūkst. litų, buvo pripažinta veiklos nuomos sąnaudomis pelne (nuostoliuose) (2012 m. – 34 tūkst. litų).

18 pastaba. Neapibrėžtumai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

19 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis yra laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi šeimos nariai ir įmonės, kurias jie tiesiogiai arba netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja arba yra kontroliuojamos ar yra valdomos bendrai su Bendrove ir šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių vykdyti kontrolę arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais:

Straipsniai	2013-12-31	2012-12-31
Darbo užmokestis (įskaitant premijas)	47 570	8 497
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	14 832	2 649
Iš viso:	62 402	11 146
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovės vadovams priskiriami: direktorius.

2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suteikusi ir gavusi paskolų iš vadovų:

Operacijos	2013-12-31	2012-12-31
Palūkanų pajamos:	21 796	20 262
Audrius Balaišis	21 796	20 262
Palūkanų sąnaudos:	1 550	1 948
Audrius Balaišis	1 550	1 948
Gautinos paskolos ir palūkanos:	27 340	358 617
Audrius Balaišis	27 340	358 617
Mokėtinos paskolos ir palūkanos:	156 550	155 000
Audrius Balaišis	156 550	155 000

2012 m. sausio 11 d. Bendrovės vadovas suteikė Bendrovei 155 tūkst. litų subordinuotą paskolą, kurios grąžinimo terminas yra 2014 m. sausio 20 d. Po finansinės būklės ataskaitos datos subordinuota paskola buvo grąžinta.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Per ataskaitinius metus Bendrovės atliktos operacijos su kitomis susijusiomis įmonėmis bei jų tarpusavio atsiskaitymų likučiai 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. pateikiami lentelėje:

Operacijos	2013-12-31	2012-12-31
Pardavimai:	4 753	8 502
Romualdas Raudonis	4 753	8 502
Palūkanų pajamos:	11 523	8 859
Gedinimas Būda	7 333	4 621
UAB Fundus Fortis	4 190	4 238
Gautinos sumos:	739	2 478
Romualdas Raudonis	739	2 478
Gautinos paskolos ir palūkanos:	263 396	196 873
Gedinimas Būda	167 076	104 743
UAB Fundus Fortis	96 320	92 130

Visi neapmokėti sandorių su šiomis susijusiomis šalimis likučiai vertinami „ištiestosios rankos“ principu ir turi būti apmokėti grynaisiais pinigais per 3 mėnesius. Likučiai nėra užtikrinti.

20 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

2014 m. sausio 20 d. Bendrovė grąžino akcininkui subordinuotą paskola, 155 tūkst. litų (14 pastaba). Kitų reikšmingų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms arba turėtų būti atskleisti, nebuvo.

21 pastaba. Valdomi fondai

Bendrovė patikėjimo teise valdo klientų turtą.

2013 Bendrovė valdė:

- į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantį atvirą specialųjį investicinį fondą „Prudentis Global Value Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 369 820 litų, o dalyvių skaičius buvo 26;
- specialųjį alternatyvų investicinį fondą „Prudentis United Alternative Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 394 593 litų, o dalyvių skaičius buvo 1.

2012 Bendrovė valdė:

- atvirą suderintąjį investicinį fondą „Prudentis Baltic Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 122 407 litų, o dalyvių skaičius buvo 66. 2012 m. spalio 16 d. Bendrovė sudarė Turto valdymo perdavimo–priėmimo sutartį su UAB „Finasta Asset Management“, kuria sutarė perleisti visas teises valdyti ir platinti investicinį fondą „Prudentis Baltic Fund“. 2013 m. sausio 8 d. Bendrovė pasirašė fondo turto valdymo perdavimo–priėmimo aktą, kuriuo perdavė Fondo turto valdymą, visas teises ir pareigas susijusias su Fondo valdymu ir platinimu, bei visus su Fondo valdymu ir platinimu susijusius dokumentus ir duomenis;

- į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantį atvirą specialųjį investicinį fondą „Prudentis Global Value Fund“. Šio fondo grynųjų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 289 710 litų, o dalyvių skaičius buvo 21;
- specialųjį alternatyvų investicinį fondą „Prudentis United Alternative Fund“. Šio fondo grynųjų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 687 655 litų, o dalyvių skaičius buvo 1.

Informaciją apie fondų finansines ataskaitas galima rasti valdymo įmonės interneto tinklalapyje.

Valdomas klientų turtas:

Nebalansiniai straipsniai	2013-12-31	2012-12-31
Klientų pinigai ir terminuoti indėliai	6 760 575	2 712 545
„Prudentis Baltic Fund“ pinigai	-	113 447
„Prudentis Global Value Fund“ pinigai	776 676	363 549
„Prudentis United Alternative Fund“ pinigai	12 419	165 008
Pagal sutartis valdomų privačių klientų pinigai	5 971 480	2 070 541
Klientų vertybiniai popieriai	31 966 689	29 105 164
„Prudentis Baltic Fund“ vertybiniai popieriai	-	1 917 731
„Prudentis Global Value Fund“ vertybiniai popieriai	5 519 155	2 947 216
„Prudentis United Alternative Fund“ vertybiniai popieriai	1 391 652	3 530 908
Pagal sutartis valdomų privačių klientų vertybiniai popieriai	25 055 882	20 709 309
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais	209 468	100 682
Valdomo klientų turto iš viso:	38 936 732	31 918 391

22 pastaba. Paaiškinimas dėl perėjimo prie TFAS

Šios ataskaitos yra pirmosios Bendrovės finansinės ataskaitos, parengtos pagal TFAS. Anksčiau finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS).

Aukščiau aprašyti apskaitos principai buvo sistemingai taikomi rengiant 2013 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas, palyginamąją 2012 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų informaciją bei pradinę finansinės būklės ataskaitą pagal TFAS 2012 m. sausio 1 d. (Bendrovės perėjimo prie TFAS data).

Rengdama pradinę finansinės būklės ataskaitą pagal TFAS, Bendrovė pakoregavo anksčiau finansinėse ataskaitose pagal VAS apskaitytas sumas. Paaiškinimai, kokią įtaką perėjimas prie TFAS turėjo Bendrovės finansinei būklei ir jos finansiniams veiklos rezultatams, yra pateikti žemiau esančiose lentelėse.

Perėjimas nuo VAS prie TFAS Bendrovės pinigų srautams reikšmingos įtakos neturėjo.

Finansinės būklės ataskaita 2012 m. sausio 1 d.

	Pastabos Nr.	VAS	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas		5		5
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		30 462		30 462
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Ilgalaikio turto iš viso		30 467		30 467
Trumpalaikis turtas				
Kitos investicijos		4 015		4 015
Prekybos ir kitos gautinos sumos		112 623		112 623
Kitas turtas		8 626		8 626
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		566 195		566 195
Trumpalaikis turtas iš viso		691 459		691 459
TURTO IŠ VISO:		721 926		721 926

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas		850 000		850 000
Rezervai				
Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(437 625)		(437 625)
Nuosavo kapitalo iš viso		412 375		412 375
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Subordinuota paskola		155 000		155 000
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		12 404		12 404
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		142 147		142 147
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		309 551		309 551
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		721 926		721 926

Finansinės būklės ataskaita 2012 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos Nr.	VAS (koreguota)	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas		5		5
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai		18 805		18 805
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Ilgalaikio turto iš viso		18 810		18 810
Trumpalaikis turtas				
Kitos investicijos				
Prekybos ir kitos gautinos sumos		678 666		678 666
Kitas turtas		6 089		6 089
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		97 398		97 398
Trumpalaikis turtas iš viso		782 153		782 153
TURTO IŠ VISO:		800 963		800 963

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas		850 000		850 000
Rezervai				
Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(367 518)		(367 518)
Nuosavo kapitalo iš viso		482 482		482 482
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Subordinuota paskola		155 000		155 000
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		5 730		5 730
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		157 751		157 751
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		318 481		318 481
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		800 963		800 963

Bendrųjų pajamų ataskaita už 2012 m.

	Pastabos Nr.	VAS	Perėjimo prie TFAS įtaka	TFAS
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos		334 647		334 647
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(46 842)		(46 842)
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		287 805		287 805
Kitos pajamos		-		-
Bendrosios administracinės sąnaudos		(263 433)		(263 433)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24 372		24 372
Finansinės veiklos pajamos		29 460		29 460
Finansinės veiklos sąnaudos		(3 725)		(3 725)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		50 107		50 107
Pelno mokestis		-		-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		50 107		50 107
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS				
Straipsniai, kurie yra arba kuriuos galima pergrupuoti į pelną arba nuostolius				
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, tikrosios vertės pokytis grynąja verte				
Finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perkeltas į pelną (nuostolius), pokytis grynąja verte				
Pelno mokesčio įtaka kitoms bendrosioms pajamoms				
BENDROSIOS PAJAMOS UŽ METUS IŠ VISO		50 107		50 107

L. e. p. direktorius

2014 m. kovo 31 d.



Vyriausioji finansininkė

2014 m. kovo 31 d.



METINIS PRANEŠIMAS

Veiklos per 2013 metus apžvalga

2013 m. Bendrovei buvo sėkmingi metai. 2011–2012 metais sumažintos operatyvinės veiklos sąnaudos bei sėkminga investicinė veikla davė gerų rezultatų. 2013 metų pradžioje perdavus „Prudentis Baltic Fund“ fondo valdymą kitam valdytojui, buvo galima toliau koncentruotis į rizikingo turto valdymo paslaugos tiekimą fiziniams ir juridiniams asmenims taikant „vertės“ investavimo filosofiją, kas tikrai pasiteisino. Nuo 2013 m. pradžios visuose Bendrovės valdomose portfeluose, taip pat ir Bendrovės valdomame „Prudentis Global Value Fund“, yra taikoma praktiškai vienoda investicijų atrinkimo ir valdymo politika, kas lėmė gerus 2013 m. rezultatus bei tikėtinais leis ir ateityje valdytojams Audriui Balaišiui ir Gediminui Būdai toliau sėkmingai investuoti patikėtas klientų lėšas.

2014 m. Bendrovės vadovų planuose yra numatyta skirti didesnę dėmesį klientų lėšų pritraukimui bei įsteigti du naujus investicinius fondus.

Dirbančiųjų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d. buvo 3 darbuotojai.

Dukterinės bendrovės

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nėra įsteigusi dukterinių bendrovių.

Informacija apie akcinį kapitalą

2013 metais Bendrovės akcininkų struktūra nesikeitė.

Bendrovės akcininkai 2013 m. gruodžio 31 d. pasiskirsto taip:

- Romualdas Raudonis turi 6 000 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 70,60 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 70,60 nuošimčius įstatinio kapitalo;
- Gediminas Būda turi 2 500 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 29,40 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 29,40 nuošimčius įstatinio kapitalo.

Bendrovė per 2013 metus nepirko kitų bendrovių akcijų.

Bendrovė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro, nekito – Bendrovė 2013 m. ir 2012 m. neįsigijo ir neturėjo savų akcijų.

L. e. p. direktorius

2014 m. kovo 31 d.

