

UAB „SYNERGY FINANCE“

**AUDITORIAUS IŠVADA**  
**apie 2012 m. finansines ataskaitas**



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Synergy finance“ akcininkams

### Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Synergy Finance“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

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

#### *Auditoriaus atsakomybė*

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

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

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

#### *Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Synergy finance“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

#### *Kiti dalykai*

Norėtume pabrėžti, kad mes neatlikome UAB „Synergy finance“ 2011 m. gruodžio 31 d. bei tuomet pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų audito. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė apie UAB „Synergy finance“ 2012 m. gruodžio 31 d. bei tuomet pasibaigusiu metų finansines ataskaitas nėra sąlygojama.

### Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Synergy finance“ įmonės 2012 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Synergy finance“ 2012 m. finansinėms ataskaitoms.

*Direktorius auditorius*

*Genadij Makušev*

*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162*

*2013 m. balandžio 29 d.*

*A. Goštauto 40B, Vilnius*

*UAB „Grant Thornton Rimess“*

*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001410*

**UAB SYNERGY FINANCE**

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 301439551, Lobio g. 4, Vilnius, Lietuva

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2013 m. sausio 8 d.  
protokolo Nr. SF - VAS 5

**2012 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2013 m. sausio 29 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	<b>TURTAS</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>			
<b>I.</b>	<b>Pinigai</b>	<b>3</b>	<b>62 704</b>	<b>26 167</b>
<b>II.</b>	<b>Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai</b>		-	-
<b>III.</b>	<b>Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms</b>		-	-
III.1.	Iki pareikalavimo			
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai			
<b>IV.</b>	<b>Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams</b>			
<b>V.</b>	<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>4</b>	<b>4 218</b>	<b>1 141</b>
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		4 182	500
V.2.	Sukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos		36	641
<b>VI.</b>	<b>Ne nuosavybės vertybiniai popieriai</b>	<b>5</b>	<b>395 250</b>	<b>24 331</b>
VI.1.	Išleisti kitų įmonių			24 331
VI.1.1.	Obligacijos			
VI.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų		395 250	-
VI.2.1.	Obligacijos		395 250	
VI.2.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
<b>VII.</b>	<b>Nuosavybės vertybiniai popieriai</b>	<b>5</b>	<b>76 581</b>	<b>4 000</b>
VII.1.	Akcijos (pajai)			
VII.2.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		72 581	
VII.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai		4 000	4 000
<b>VIII.</b>	<b>Kitos finansinės priemonės</b>		-	-
<b>IX.</b>	<b>Investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones</b>		-	-
<b>X.</b>	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2</b>	<b>2 875</b>	<b>3 544</b>
X.1.	Žemė			
X.2.	Pastatai			
X.3.	Kitas materialusis turtas		2 875	3 544
<b>XI.</b>	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>1</b>	<b>933</b>	<b>1 464</b>
XI.1.	Prestižas			
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		933	1 464
<b>XII.</b>	<b>KITAS TURTAS</b>	<b>6</b>	<b>4 629</b>	<b>338</b>
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		108	
XII.3.	Kitas turtas		4 521	338
	<b>TURTO IŠ VISO:</b>		<b>547 190</b>	<b>60 985</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>B.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>9</b>	<b>15 275</b>	<b>20 737</b>
<b>I.</b>	<b>Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>		-	-
<b>II.</b>	<b>Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>		-	-
<b>III.</b>	<b>Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai</b>			
<b>IV.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai, susiję su finansinėmis priemonėmis</b>			
<b>V.</b>	<b>Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>	<b>9</b>	<b>15 275</b>	<b>20 737</b>
V.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			847
V.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
V.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		263	460
V.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		347	
V.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		14 665	19 430
<b>VI.</b>	<b>Atidėjiniai</b>			
<b>VII.</b>	<b>Subordinuoti įsipareigojimai</b>			
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>531 915</b>	<b>40 248</b>
<b>I.</b>	<b>Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas</b>	<b>7</b>	<b>530 000</b>	<b>45 000</b>
<b>II.</b>	<b>Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)</b>			
<b>III.</b>	<b>Akcijų priedai</b>			
<b>IV.</b>	<b>Savos akcijos (-)</b>			
<b>V.</b>	<b>Rezervai</b>		-	-
V.1.	Privalomasis			
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
V.3.	Kiti rezervai			
<b>VI.</b>	<b>Perkainojimo rezervas (rezultatai)</b>			
<b>VII.</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>8</b>	<b>1 915</b>	<b>-4 752</b>
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-4 752	-22 281
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		6 667	17 529
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>		<b>547 190</b>	<b>60 985</b>

### NEBALANSINĖ ATASKAITA

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>I.</b>	<b>Patikėjimo teise valdomas klientų turtas</b>		<b>2 605 943</b>	
I.1.	Klientų pinigai			
I.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės			
I.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto			
I.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		2 605 943	
<b>II.</b>	<b>Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai</b>			
II.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės			
II.2.1.	Gautinos sumos			
II.2.2.	Mokėtinos sumos			
II.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

**UAB SYNERGY FINANCE**

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 301439551, Lobia g. 4, Vilnius, Lietuva

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2013 m. sausio 8 d.  
protokolo Nr. SF - VAS 5

**2012 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2013 m. sausio 29 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	11	21 482	
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	12	20	
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		-	-
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių			
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones ir dukterines įmones			
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		3 938	-
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių	14	3 365	
IV.2.	Suteiktų paskolų			
IV.3.	Kitos	14	573	
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		-	1 490
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų			1 490
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-1 574	-9 995
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais			-9 599
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	14	-1 574	-396
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų			
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	13	44 225	
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		1 433	232
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	14	1 433	232
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	11	27 149	52 638
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos	12	1 513	24 453
XIV.	<b>IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>6 670</b>	<b>16 932</b>
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	<b>YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
XVIII.	Pelno mokestis			847
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>6 670</b>	<b>16 085</b>

Direktorius

(įmonės vadovo, pareigų pavadinimas)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

**UAB SYNERGY FINANCE**

(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 301439551, Lobio g. 4, Vilnius, Lietuva

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA  
2013 m. sausio 8 d.  
protokolo Nr. SF - VAS 5

**2012 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2013 m. sausio 29 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

litais

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	gauti komisiniai		17 800	
I.2.	sumokėti komisiniai		-1 231	-387
I.3.	už kitas paslaugas gautos sumos		27 399	51 497
I.4.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos		-49 272	-16 035
I.5.	vertybinių popierių įsigijimas			
I.6.	vertybinių popierių perleidimas			
I.7.	gauti dividendai			
I.8.	sumokėti dividendai			
I.9.	gautos palūkanos		80	
I.10.	sumokėtos palūkanos			
I.11.	pinigų išmokos darbuotojams		-1 918	-777
I.12.	sumokėti mokesčiai		-1 091	-413
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-8 233</b>	<b>33 885</b>
II.	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas		-469 368	-24 113
II.2.	vertybinių popierių perleidimas		25 997	25 549
II.3.	gauti dividendai			
II.4.	gautos palūkanos			
II.5.	ilgalaikio turto įsigijimas		-686	-5 379
II.6.	ilgalaikio turto perleidimas			
II.7.	suteiktos paskolos			
II.8.	susigrąžintos paskolos			
II.9.	kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos		4 444	
II.10.	kitos investicinės veiklos pinigų išmokos			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>-439 613</b>	<b>-3 943</b>
III.	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	akcijų išleidimas		485 000	
III.2.	akcijų supirkimas			
III.3.	kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	gautos paskolos			
III.6.	grąžintos paskolos			-17 001
III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>485 000</b>	<b>-17 001</b>
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų likučiui		-617	-396
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		36 537	12 545
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje		26 167	13 622
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje		62 704	26 167

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

*M. Tausiuke*

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Artūras Čiulada

(vardas ir pavardė)

*Artūras Čiulada*

(vardas ir pavardė)





	1	2	3	6	7	8	4	5	10	11
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	35 000									35 000
<b>15. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>45 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-4 752	<b>40 248</b>
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
18. Savų akcijų įsigijimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai									-3	-3
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai									6 670	6 670
21. Dividendai										
22. Kitos išmokos										
23. Sudaryti rezervai										
24. Panaudoti rezervai										
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	485 000									485 000
<b>26. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>530 000</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 915</b>	<b>531 915</b>

\_\_\_\_\_  
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

*V. T. Vainikis*  
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

*[Signature]*  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Artūnas Čižlada  
 (vardas ir pavardė)

*[Signature]*  
 (vardas ir pavardė)





**UAB „Synergy Finance“**

**Lobio g. 4, Vilnius**

**2013 03 04**

PATVIRTINTA

2013 m. balandžio 15 d.

Protokolo Nr.2013-04-15

**2012 metų finansinės atskaitomybės  
aiškinamasis raštas**

## Bendroji informacija

1. UAB „Synergy finance“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2007 m. gruodžio 7 d., įmonės kodas 301439551, buveinės adresas Vilnius, Lobia g.4.
2. Bendrovė veikia – investicinių fondų valdymas ir finansinės konsultacijos. 2012 m. birželio 14 d. Lietuvos banko valdybos sprendimu Nr. 03-130 bendrovei išduota valdymo įmonės veiklos licencija Nr. VĮK-020.
3. 2012m pabaigoje įmonėje dirbo 4 darbuotojai.
4. Su Bendrovės finansinėmis ataskaitomis galima susipažinti interneto tinklapyje [www.synergy-finance.com](http://www.synergy-finance.com) bei Bendrovės administracijos biure, kuris yra adresu P. Lukšio g. 32, Vilniuje.

# Apskaitos politika

## Bendroji dalis

1. Ši UAB „Synergy finance“ (toliau – Bendrovė) Apskaitos politika (toliau – Politika) parengta remiantis Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2007 m. gegužės 17 d. nutarimu Nr. 1K-17 „Dėl Finansų maklerių įmonių veiklos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos 2008 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 1K-6 „Dėl valdymo įmonių ir investicinių bendrovių veiklos licencijų išdavimo, keitimo ir jų galiojimo panaikinimo taisyklių patvirtinimo“, bei kitais investicinių paslaugų teikimą reglamentuojančiais teisės aktais.
2. Politikos tikslas – reglamentuoti Bendrovės vidaus apskaitą bei užtikrinti, kad Bendrovės valdybai ar akcininkams, Lietuvos banko Priežiūros tarnybai ar kitoms, Bendrovės veiklą prižiūrinčioms, institucijoms pareikalavus, Bendrovė galėtų iš karto pateikti finansines ataskaitas, atitinkančias Bendrovės finansinių ataskaitų rengimą reglamentuojančius apskaitos standartus.
3. Bendrovės finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, 2004 m. sausio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo reikalavimais bei kitais Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.
4. Bendrovės finansinė atskaitomybė rengiama remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.
5. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.
6. Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinėje atskaitomybėje visos sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.
7. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

*Žemiau yra pateikti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovaujasi rengdama finansinę atskaitomybę.*

## Ilgalaikis finansinis turtas

8. Finansinis turtas apima turimas investicijas į skolos vertybinius popierius, nuosavybės vertybinius popierius bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.

***Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius ir kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus apskaita***

9. Tokios investicijos pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte, o kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikraja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikraja verte. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto (nuosavybės vertybinių popierių ir KIS investicinių vienetų) tikrosios vertės pasikeitimo įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną.

***Investicijų į skolos vertybinius popierius apskaita***

10. Investicijos į skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinio turto ar finansinio išsipareigojimo, įvertintų amortizuota savikaina, amortizacijos suma parodoma ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje... Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną.

11. Visi vertybiniai popieriai priskiriami ne prekybos knygai.

**Gautinų sumų apskaita**

12. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

13. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentams priskiriami trumpalaikiai indėliai iki 3 mėn. bei pinigų rinkos priemonės.

**Nematerialus turtas**

14. 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 – 3 metus.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

15. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.
16. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
17. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 3.000 litų.
18. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikiam materialiam turtui taikomos šios nusidėvėjimo normos:

Kompiuterinė įranga	3 metai
Baldai	6 metai
Kitas turtas	4 metai

19. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas, užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

### **Kapitalas ir rezervai**

20. Akcinis kapitalas apskaitomas pagal Bendrovės įstatus. 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. paskirstytinojo pelno, kol šis rezervas ir akcijų priedai pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.

### **Užsienio valiuta**

21. Visi sandoriai yra apskaitomi litais. Jeigu sandoris sudaromas ne Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, sandorio suma perskaičiuojama į litus pagal sandorio dieną galiojusį oficialų lito ir atitinkamos valiutos santykį.
22. Turtas ar įsipareigojimai užsienio valiuta kiekvieno laikotarpio pabaigoje perskaičiuojami pagal oficialų tos dienos lito ir tos valiutos santykį. Pelnas ar nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi finansinių pajamų (sąnaudų) straipsnyje pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Pajamų pripažinimas**

23. Bendrovės pajamos finansinėje atskaitomybėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Bendrovės pagrindinės pajamos – jos valdomų fondų (toliau – Fondai) valdymo, platinimo ir sėkmės mokesčiai. Fondo platinimo mokestis pripažįstamas įvykus pardavimui ir yra ne didesnis negu 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos.
24. Fondų turto valdymo pajamos yra skaičiuojamos kiekvieną mėnesį, nuo Fondo grynujų aktyvų vertės to mėnesio paskutinę darbo dieną ir yra pripažįstamos kaupimo principu. Šis Fondo valdymo metinis atlyginimas gali sudaryti iki 2 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės.
25. Fondų turto valdymo sėkmes mokesčiai skaičiuojami kartą į ketvirtį, nuo Fondo grynujų aktyvų vertės prieaugio, lyginant su prieš tai buvusiu ketvirčiu ir yra pripažįstami kaupimo principu. Fondų turto valdymo sėkmės mokestis yra neskaičiuojamas, jei Fondo grynujų aktyvų vertė vertinamu ketvirčiu yra žemesnė už kada nors buvusią didžiausią Fondo grynujų aktyvų vertę, pagal kurią jau buvo skaičiuojamas ir pritaikytas sėkmės mokestis. Šis mokestis gali sudaryti iki 20 proc. Fondo grynujų aktyvų vertės prieaugio.
26. Prie finansinės veiklos pajamų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos.

### **Sąnaudų pripažinimas**

27. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Suteiktų paslaugų savikaina siejama su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis ir uždirbtais valdymo, platinimo bei sėkmės mokesčiais. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo patirta per ataskaitinį laikotarpį paslaugoms suteikti ir pajamoms uždirbti.
28. Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos neigiama įtaka ir kitos finansinės veiklos sąnaudos.

### **Investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

29. Investicijų realizuotas pelnas ir nuostolis pripažįstami tuo laikotarpiu, kuriuo investicijos buvo realizuotos. Investicijų realizuotu pelnu pripažįstamas teigiamas skirtumas tarp įsigijimo ir realizavimo vertės, o perleidimo nuostoliu – neigiamas skirtumas.

### **Nebalansiniai straipsniai**

30. Bendrovės valdomo Fondo piniginės lėšos laikomos Bendrovės vardu komercinio banko sąskaitoje patikėjimo teise atskirai nuo Bendrovės lėšų ir apskaitomos nebalansinėse sąskaitose. Nebalansinėse sąskaitose apskaitomi ir valdomų Fondų vertybiniai popieriai, apskaityti rinkos kaina. Bendrovės suteiktos garantijos ir laidavimai bei kiti nebalansiniai įsipareigojimai taip pat yra atvaizduojami nebalansinėje ataskaitoje.
31. Visi nebalansiniai įsipareigojimai yra parodomi nebalansinėje ataskaitoje, kuri pateikiama kartu su balansu.

### **Mokesčiai**

32. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis apskaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.
33. Mokestinis nuostolis į kitą laikotarpį gali būti perkeliamas neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių popierių. Nuostolis iš vertybinių popierių perleidimo gali būti keliamas 5 metus ir padengiamas tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.
34. Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės 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, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.
35. Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse 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 finansinėje atskaitomybėje.

### **Susiję asmenys**

36. Susijusiais su įmone asmenimis laikomi juridiniai ir (ar) fiziniai asmenys, kurie:
- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
  - b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;



- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

## Aiškinamojo rašto pastabos

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė – 932,00 Lt.

Rodiklis		Programinė įranga
Įsigijimo savikaina	Metų pradžioje	1.597
	Turto įsigijimas	-
	Turto perleidimas ir nurašymas (-)	-
	Metų pabaigoje	1.597
Sukauptas nusidėvėjimas (+) ir turto nurašymai (-)	Metų pradžioje	132
	Pokyčiai	532
	Metų pabaigoje	664
Likutinė vertė	Metų pradžioje	1.464
	Metų pabaigoje	933

2. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta materialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė – 2.876,00 Lt.

Rodiklis		Ofiso įranga
Įsigijimo savikaina	Metų pradžioje	3.782
	Turto įsigijimas	686
	Turto perleidimas ir nurašymas (-)	-
	Metų pabaigoje	4.468
Sukauptas nusidėvėjimas (+) ir turto nurašymai (-)	Metų pradžioje	238
	Pokyčiai	1.354
	Metų pabaigoje	1.593
Likutinė vertė	Metų pradžioje	3.544
	Metų pabaigoje	2.875

3. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Pinigai bankų sąskaitose	62.703 Lt
Pinigai kasoje	1 Lt
<b>Viso:</b>	62.704 Lt

4. Kitas gautinas sumas sudaro:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	4.182 Lt
Kitos gautinos sumos	36 Lt
<b>Viso:</b>	4.218 Lt

5. Finansinių turtą sudaro:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
LR Vyriausybės obligacijos	395.250 Lt
Kitų įmonių obligacijos	4.000 Lt
Investicinių fondų akcijos	72.581 Lt
<b>Viso:</b>	471.831 Lt

Nuosavybės vertybiniai popieriai, tai vertybiniai popieriai, atspindintys nuosavybės dalį įmonėje, kurioje Bendrovė gali gauti tokias teises:

- dalyvauti įmonės valdyme;
- gauti dividendus arba įmonės pelno dalį;
- gauti įmonės turto dalį, likusią po įmonės likvidavimo;
- parduoti turimus nuosavybės vertybinius popierius.

Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai taip pat priskiriami nuosavybės vertybiniams popieriams.

Vertybinių popierių grupavimas pagal tai, kuriais vertybiniais popieriais prekiaujama ir kuriais neprekaujama reguliuojamuose rinkose:

	Prekiaujama reguliuojamuose rinkose	Neprekaujama reguliuojamuose rinkose
Nuosavybės vertybiniai popieriai	72.581 Lt	
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	399.250 Lt	

Vertybinių popierių grupavimas pagal laikomus iki išpirkimo termino ir skirtus parduoti:

	Laikoma iki išpirkimo termino	Skirti parduoti
Nuosavybės vertybiniai popieriai		72.581 Lt
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	395.250 Lt	4.000 Lt

6. Kitą turtą sudaro:

Straipsnis	Suma
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	108 Lt
Išankstiniai apmokėjimai	4.521 Lt
<b>Viso:</b>	<b>4.629 Lt</b>

7. Įmonės akcinį kapitalą sudaro 5.300 akcijų, nominali vertė 100 Lt, viso akcinis kapitalas sudaro 530.000 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2012m. bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

2012 m. balandžio 27 d. bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 45.000 Lt iki 530.000 Lt išleidžiant 4850 paprastųjų akcijų po 100 Lt. Visos akcijos apmokėtos piniginiiais įnašais.

2012 m. gruodžio 31d. įmonės akcininkai buvo:

Akcininkas	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, %	Balso teisę turinčių akcijų dalis, %
Arūnas Čiulada	1166	22 %	22 %
Artūras Milevskis	1166	22 %	22 %
Lukas Macijauskas	1166	22 %	22 %
Gintaras Kazakevičius	901	17 %	17 %
Rimvydas Šerys	901	17 %	17 %

8. Pelno paskirstymo projektas:

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	(4.752) Lt
--	------------

Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	6.670 Lt
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	(3) Lt
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	1.915 Lt
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	1.915 Lt
Dividendai	-
Įstatinio kapitalo didinimas	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	0 Lt

9. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Straipsnis	Suma
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	263 Lt
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	347 Lt
Skolos tiekėjams	1.179 Lt
Kitos mokėtinos sumos	13.486 Lt
<b>Viso:</b>	<b>15.275 Lt</b>

10. Turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką 2012 m. gruodžio 31 d.

Balanso straipsnis	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau, kaip penkeri metai	Be termino	Iš viso
<b>Turtas</b>						
Pinigai	62 704					62 704
Kitos gautinos sumos	4 218					4 218
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		100 166	295 084		4 000	399 250
Nuosavybės vertybiniai popieriai					72 581	72 581
Materialusis turtas					2 875	2 875
Nematerialusis turtas					933	933
Kitas turtas		4 629				4 629
<b>Iš viso:</b>	<b>66 922</b>	<b>104 795</b>	<b>295 084</b>	<b>-</b>	<b>80 389</b>	<b>547 190</b>
<b>Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai</b>						
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 526	263			13 486	15 275
Nuosavas kapitalas					531 915	531 915
<b>Iš viso:</b>	<b>1 526</b>	<b>263</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>545 401</b>	<b>547 190</b>

## 11. Nebalansiniai turtas ir įsipareigojimai

Nebalansinį turtą sudaro Bendrovės valdomas investicinis fondas „Synergy Finance turto taktinio paskirstymo fondas“, kurio gryniesi aktyvai, neįskaitant 6783 Lt įsipareigojimus depozitoriumui, valdymo įmonei bei sukauptas audito išlaidas, 2012-12-31 sudarė 2605943 Lt.

## 12. Už metus, pasibaigusius gruodžio 31d. pardavimo pajamas sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	21.482 Lt
Kitos veiklos pajamos	27.149 Lt
<b>Viso:</b>	48.631 Lt

## 13. Už metus, pasibaigusius gruodžio 31d. pardavimo savikainą sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	20 Lt
Kitos veiklos sąnaudos	1.513 Lt
<b>Viso:</b>	1.533 Lt

## 14. Už metus, pasibaigusius gruodžio 31d. veiklos sąnaudas sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Pardavimo sąnaudos	1.712 Lt
Patalpų nuoma ir patarnavimai bei eksploatacija	8.086 Lt
Ryšių sąnaudos	2.543 Lt
Darbo užmokestis, Sodra ir garantinio fondo įmokos	2.750 Lt
Kuro sąnaudos	1.080 Lt
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	1.885 Lt
Veiklos mokesčių sąnaudos	3.987 Lt
Apskaitos ir teisinių paslaugų sąnaudos	3.735 Lt
Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos	18.447 Lt
<b>Viso:</b>	44.225 Lt

15. Už metus, pasibaigusius gruodžio 31d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudarė:

<b>Straipsnis</b>	<b>Suma</b>
Ne nuosavybės vertybinių popierių pardavimo pajamos	3.365 Lt
Palūkanų ir panašios pajamos	573 Lt
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	1.433 Lt
Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	(1.574) Lt
<b>Viso:</b>	<b>3.797 Lt</b>

16. Finansiniai metais įmonė uždirbo pelną, tačiau pelno mokesčio mokėti neprivalės, nes pasinaudos iš ankstesnių ataskaitinių laikotarpių sukauptais mokestiniais nuostoliais, kurių likutis 2012-12-31, prieš panaudojant sukauptus mokestinius nuostolius pelno mokesčio apskaičiavimui, sudaro 16.634 Lt.

Atidėtojo mokesčio turtas balanso datai sudarė 1.495 Lt, tačiau nebuvo pripažintas balanse dėl realizavimo netikrumo.

Remiantis pelno mokesčio įstatymu, 2012 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

17. Sandoriai su susijusiais asmenimis per 2012 m. bei turto ir įsipareigojimų likučiai 2012 m. gruodžio 31 d.:

<b>Rodiklis</b>	<b>Suma</b>
Vadovų skaičius	1
Vadovui priskaičiuoto darbo užmokesčio suma	263 Lt
Valdybos narių skaičius	3
Valdybos nariams priskaičiuota darbo užmokesčio suma	526 Lt
Mokėtinų palūkanų už paskolas likutis 2012-12-31	13.486 Lt
Mokėtinų paskolų likutis 2012-12-31	0 Lt
Investicijos į valdomą fondą rinkos vertė 2012-12-31	26.191 Lt

18. Valdomi fondai:

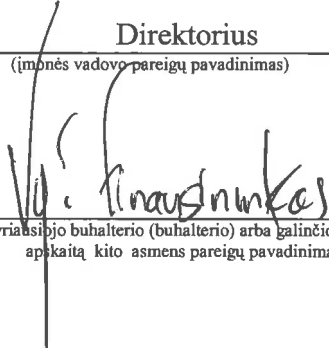
2012 m. birželio 27 d. Lietuvos bankas pritarė kolektyvinio investavimo subjekto “Synergy Finance turto taktinio paskirstymo fondas”, specialaus investicinio fondo, investuojančio į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, steigimo dokumentams. “Synergy Finance turto taktinio




paskirstymo fondas” valdymo įmonė 2012 m. gruodžio 31 d. yra UAB „Synergy finance“. Fondo valiuta – JAV doleriai. 2012 m. gruodžio 31 d. fondo “Synergy Finance turto taktinio paskirstymo fondas” turtas priklauso 14 fizinių ir juridinių asmenų. Fondo Grynujų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 997375 USD, arba, perskaičiuojant pagal Lietuvos banko paskelbtą 2012-12-31 JAV dolerių konvertacijos į litus kursą, 2599160 Lt . Fondo išleistų vienetų skaičius 2012-12-31 sudarė 9934,7927.

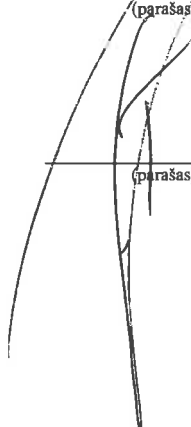
19. Po balanso datos jokių reikšmingų įvykių nebuvo.

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

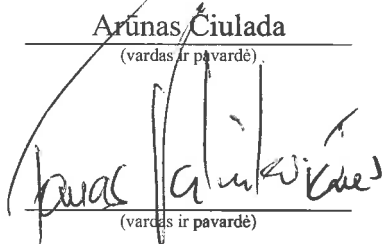


(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Arūnas Čiulada  
(vardas ir pavardė)

  
(vardas ir pavardė)

**UAB SYNERGY FINANCE**  
**METINIS PRANEŠIMAS**  
**PRIE 2012 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
2013-04-25  
Vilnius

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

*Šiuo metu UAB „Synergy finance“ tiek finansinė tiek veiklos būklė yra stabiliai gerėjanti. Nuo 2012 m. liepos mėnesio, kai buvo įsteigtas „Synergy Finance taktinio turto paskirstymo fondas“ bendrovės pajamos kiekvieną mėnesį stabiliai auga, taip pat didėjo fondo dalyvių skaičius bei fonde valdomas turtas. Per ataskaitinį laikotarpį fondas sugeneravo teigiamą investicijų grąžą.*

*Pagrindinis neapibrėžtumas su kuriuo susiduria įmonė, yra klientų skaičiaus augimo tempai, kuriuos kol kas sunku prognozuoti dėl žmonių taupymo įpročių. Visgi daugelis Lietuvos gyventojų kol kas yra linkę savo santaupas laikyti grynaisiais pinigais arba indėlių banke (ar kredito unijose) pavidalu, taip laikoma apie 71% visų santaupų. Į investicinius fondus yra investuota tik apie 4% šalies gyventojų santaupų.*

*Pasikeitę valdymo įmonių veiklą reglamentuojantys teisės aktai galėtų apsunkinti bendrovės administravimą, tačiau fondo veiklos rezultatų bei dalyvių skaičiaus įtakoti neturėtų. Neigiamą įtaką fondo dalyvių skaičiui bei investuojamai sumai galėtų turėti pajamų mokesčio lengvatos panaikinimas*

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

*2012 metais UAB „Synergy finance“ dirbo pelningai, bendrovės pajamos per ataskaitinį laikotarpį laipsniškai didėjo. UAB „Synergy finance“ sėkmingai įsteigė pirmąjį investicinį fondą, bendrovės personalas sklandžiai vykdė visas su fondo administravimu susijusias funkcijas, sėkmingai bendradarbiavo su fondo depozitoriumu bei auditoriais.*

**3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis;**

*Papildomų paaiškinimų prie jau pateiktos metinėse finansinėse ataskaitose informacijos nėra.*

**4. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;**

*Įmonė savų akcijų nėra įsigijusi.*

**5. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;**

*2012 m. balandžio 27 d. bendrovės įstatinis kapitalas padidintas nuo 45.000 Lt iki 530.000 Lt išleidžiant 4850 paprastųjų akcijų po 100 Lt. Visos akcijos apmokėtos piniginiiais įnašais.*

**6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį;**

*Akcijos nebuvo įsigyjamoms arba perleidžiamoms.*

**7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys;**

*Savų akcijų įsigijimų nebuvo.*

**8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes;**

*Įmonė filialų neturi.*

**9. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos;**

Svarbių įvykių neįvyko.

#### 10. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

2013 metais UAB „Synergy finance“ toliau profesionaliai valdys „Synergy Finance turto taktinio paskirstymo“ fondą, didelį dėmesį skirs fondo rezultatams bei investavimo rizikos valdymui. Vienas iš įmonės veiklos prioritetų yra naujų lėšų į fondą pritraukimas. 2013 metais planuojama praplėsti turima įmonės veiklos licencija, numatant galimybę steigti nekilnojamojo turto kolektyvinio investavimo subjektus.

#### 11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;

Vykdydama pagrindinę savo veiklą, bendrovė pasitelkia įvairius analizės metodus. „Synergy finance“ atliekama analizė yra kelių rūšių: makroekonominė, cikliškumo, sezoninė, fundamentali, techninė bei kiekybinė. Taip pat bendrovė ruošia „Mėnesinį finansų rinkų investicinį tyrimą“, kuriame kiekvieno mėnesio pirmą dieną yra apžvelgiami pagrindinių finansų rinkų (valiutų, žaliavų, obligacijų bei akcijų) pokyčiai, bei pateikiami skirtingų instrumentų reitingai.

**12. Kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, įmonė atskleidžia finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą.**

Pagrindinės bendrovės nuosavo kapitalo rizikos valdymo tikslas – turimo kapitalo dydžio išsaugojimas siekiant tenkinti bendrovės kapitalo pakankamumo reikalavimus. Bendrovės pinigų srautai valdomi taip, kad įmonė nedirbtų nuostolingai ir savo kasdinei veiklai neiekvotų bendrovės įstatinio kapitalo. Siekiant kapitalo saugumo užtikrinimo, daugiau kaip 70% įmonės kapitalo yra investuojama į LR VVP.

Direktorius



Arūnas Čiulada