

UAB „SYNERGY FINANCE“

AUDITORIAUS IŠVADA
apie 2013 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 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų 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 Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreipimų.

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 iškreipimo 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“ 2013 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 Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos sąjungoje.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Synergy finance“ įmonės 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Synergy finance“ 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

*Direktorius auditorius
Genadij Makušev
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000162*

*2014 m. kovo 31 d.
A. Goštauto 40B, Vilnius*

*UAB „Grant Thornton Rimess“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001410*

UAB SYNERGY FINANCE

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
2014 m. kovo 31 d.
protokolo Nr. SF - VAS 7

2013 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2014 m. sausio 14 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 _____ metai

(ataskaitinis laikotarpis)

_____ litais

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS			
I.	Pinigai	3	47.163	62.704
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		-	-
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		-	-
III.1.	Iki pareikalavimo			
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai			
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams			
V.	Kitos gautinos sumos	4	9.460	4.218
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		9.460	4.182
V.2.	Sukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos			36
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	5	396.315	399.250
VI.1.	Išleisti kitų įmonių			
VI.1.1.	Obligacijos			4.000
VI.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų		396.315	395.250
VI.2.1.	Obligacijos		396.315	395.250
VI.2.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	5	92.481	72.581
VII.1.	Akcijos (pajai)			
VII.2.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		92.481	72.581
VII.3.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
VIII.	Kitos finansinės priemonės		-	-
IX.	Investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALUSIS TURTAS	2	1.388	2.875
X.1.	Žemė			
X.2.	Pastatai			
X.3.	Kitas materialusis turtas		1.388	2.875
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	402	933
XI.1.	Prestižas			
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		402	933
XII.	KITAS TURTAS	6	7.024	4.629
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		523	108
XII.3.	Kitas turtas		6.501	4.521
	TURTO IŠ VISO:		554.233	547.190

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	9	22.168	15.275
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai			
IV.	Kiti įsipareigojimai, susiję su finansinėmis priemonėmis			
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	9	22.168	15.275
V.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
V.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
V.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.202	263
V.4.	Suakauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos			347
V.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		19.966	14.665
VI.	Atidėjiniai			
VII.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		532.065	531.915
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	7	530.000	530.000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
III.	Akcijų priedai			
IV.	Savos akcijos (-)			
V.	Rezervai		1.915	-
V.1.	Privalomasis		1.915	
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
V.3.	Kiti rezervai			
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)			
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	150	1.915
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			-4.752
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		150	6.667
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		554.233	547.190

NEBALANSINĖ ATASKAITA

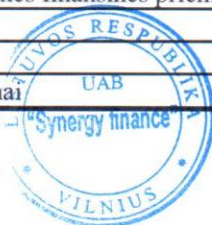
	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Patikėjimo teise valdomas klientų turtas		5.404.159	2.605.943
I.1.	Klientų pinigai			
I.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės			
I.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto			
I.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		5.404.159	2.605.943
II.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai			
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)

UAB NO Finance atstovas

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



(parašas)

(parašas)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

UAB SYNERGY FINANCE

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
2014 m. kovo 31 d.
protokolo Nr. SF - VAS 7

2013 M. GRUODŽIO 31 D. BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2014 m. sausio 14 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

litais
(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	92.100	21.482
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	12	4.126	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		9.324	3.938
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių	14	9.324	3.365
IV.2.	Suteiktų paskolų			
IV.3.	Kitos	14		573
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		-	-
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių			
V.2.	Gautų paskolų			
V.3.	Kitos			
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-904	-1.574
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		1.541	
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	14	-2.445	-1.574
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų			
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	13	123.089	44.225
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		3.830	1.433
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	14	3.830	1.433
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos			
XII.	Kitos veiklos pajamos	11	25.200	27.149
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos	12	2.185	1.513
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		150	6.670
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
XVIII.	Pelno mokesčiai			
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		150	6.670
XXI.	Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)		-	-
XXII.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)		-	-
XXIII.	LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)		150	6.670
XXIV.	Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais		0,03	1,26

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB OVO Finance atstovas

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



(parašas)

(parašas)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

	1	2	3	6	7	8	4	5	10	11
13. Sudaryti rezervai										
14. Panaudoti rezervai										
15. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	485.000									485.000
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	530.000	-	-	-	-	-	-	-	1.915	531.915
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
18. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
19. Savų akcijų išsigijimas										
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									150	150
22. Kitos bendrosios pajamos										
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai				1.915					-1.915	
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	530.000	-	-	1.915	-	-	-	-	150	532.065

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



Arūnas Čiulada
(vardas ir pavardė)

UAB Olo France atsbras

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

Tomas Blinkevičius
(vardas ir pavardė)

[Signature]
(parašas)

[Signature]
(parašas)

UAB SYNERGY FINANCE

(įmonės pavadinimas)

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

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2014 m. kovo 31 d.

protokolo Nr. SF - VAS 7

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. sausio 14 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

litas

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	gauti komisiniai		87.038	17.800
I.2.	sumokėti komisiniai		-4.999	-1.231
I.3.	už kitas paslaugas gautos sumos		25.500	27.399
I.4.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos		-90.476	-49.272
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		-14.163	-1.918
I.12.	sumokėti mokesčiai		-9.905	-1.091
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-7.004	-8.233
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas		-267.517	-469.368
II.2.	vertybinių popierių perleidimas		247.949	25.997
II.3.	gauti dividendai			
II.4.	gautos palūkanos			
II.5.	ilgalaikio turto įsigijimas			-686
II.6.	ilgalaikio turto perleidimas			
II.7.	suteiktos paskolos			
II.8.	susigrąžintos paskolos			
II.9.	kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos		10.425	4.444
II.10.	kitos investicinės veiklos pinigų išmokos			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-9.143	-439.613
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
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			
III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.8.	kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos		349	
III.9.	kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		-13	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		336	485.000
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryniųjų pinigų likučiui		270	-617
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		-15.541	36.537
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje		62.704	26.167
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje		47.163	62.704

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

UAB ab Finance atstovas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

(parašas)

0

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

Arūnas Čiulada

(vardas ir pavardė)

UAB „Synergy finance“

Lobio g. 4, Vilnius

2014 01 14

PATVIRTINTA

2014 m. kovo 31 d.

Protokolo Nr. SF - VAS 7

2013 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, Lobio 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. 2013m pabaigoje įmonėje dirbo 5 darbuotojai.
4. Su Bendrovės finansinėmis ataskaitomis galima susipažinti interneto tinklapyje www.synergy-finance.com bei Bendrovės buveinėje, kuri 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 pirmą kartą rengiama vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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.

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų pritaikymas

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisa (taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šia pataisa pakeisti kitų bendrųjų pajamų straipsnių atskleidimo reikalavimai. Pagal šią pataisą reikalaujama, kad ūkio subjektas atskirai pateiktų kitų bendrųjų pajamų straipsnius dvejuose skyriuose, atsižvelgiant į tai, ar vėliau juos bus galima pergrupuoti į pelną ar nuostolius. 1-ajame TAS siūlomas pavadinimas pakeistas į „Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą“. Dėl šios pataisos pasikeitė Bendrovės finansinių ataskaitų pateikimas, tačiau ji neturėjo jokios įtakos sandorių ir likučių vertinimui

Papildomi retrospektyviniai perskaičiavimai pagal 1-ojo TFAS nuostatas pirmą kartą taikant TFAS atlikti nebuvo, kadangi nebuvo aktualūs.

Kiti standartų pakeitimai nėra aktualūs Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Toliau išvardyti nauji arba pakeisti TFAS ir TFAAK aiškinimai, kurie galioja 2013 metais, tačiau šiuo metu nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

Toliau aprašyti esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, patvirtinti Europos Sąjungos (ES), kuriuos privaloma taikyti atskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie šiuo metu nėra aktualūs Bendrovės veiklai:

- „Didelė hiperinfliacija ir nustatytų datų netaikymas standartus pirmą kartą taikantiems ūkio subjektams“ – 1-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau).
- Pagrindinio turto vertės atkūrimas“ – 12-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau).
- TFAAK 20-asis aiškinimas „Atvirosios kasyklos gamybos etapo paviršiaus sluoksnio šalinimo sąnaudos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).
- 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pataisos – „Valstybės paskolos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Standartai, aiškinimai ir jų pakeitimai, kurie dar neįsigalioję ir kurių Bendrovė nėra pritaikiusi anksčiau laiko:

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). 10-uoju TFAS pakeičiamos 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskiros finansinės ataskaitos“ ir Nuolatinio aiškinimo komiteto (NAK) 12-ojo aiškinimo „Konsolidavimas. Specialiosios paskirties ūkio subjektai“ dalys, susijusios su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Ši sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. Šiuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). 11-uoju TFAS pakeičiamas 31-asis TAS „Dalys bendrose įmonėse“ ir NAK 13-asis aiškinimas „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitus sąvokų apibrėžimus, jungtinės veiklos tipų skaičius sumažintas iki dviejų: bendra veikla ir bendra įmonė. Galimybė taikyti proporcingo konsolidavimo principą bendrai kontroliuojamoms įmonėms buvo panaikinta. Bendrų įmonių dalininkai privalo taikyti nuosavybės metodą. Šiuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas taikomas ūkio subjektams, turintiems nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, jungtinėje veikloje, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduotame struktūrizuotame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomą atskleisti informaciją toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Jungtinė veikla“. Šis standartas pakeičia informacijos atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių atskaitų naudotojams įvertinti ūkio

subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, jungtinėje veikloje ir nekonsoliduotame struktūrizuotame ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojamos dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojama dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduotuose struktūrizuotuose ūkio subjektuose. Šuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas buvo pakeistas paskelbus 11-ąjį TFAS ir dabar numato reikalavimą bendrąsias įmones, o taip pat ir asocijuotąsias įmones apskaitoje registruoti taikant nuosavybės metodą. Šuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 32-ojo TAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šia pataisa papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su tam tikrų užskaitos kriterijų nenuoseklus taikymo atvejais. Tai apima kriterijaus „pagal įstatymą turi įgyvendinamą teisę užskaityti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atskirųjų atsiskaitymų sistemos gali būti traktuojamos, kaip atitinkančios grynojo atsiskaitymo kriterijų. Šuo metu Bendrovė nenumato šio Standarto aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio gairių pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šiose pataisose išaiškintos pereinamojo laikotarpio gairės, numatytos 10-ajame TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Ūkio subjektai, taikantys 10-ąjį TFAS, turėtų įvertinti kontrolę pirmąjį metinio laikotarpio, kurį taikomas 10-asis TFAS, dieną ir tuo atveju, jeigu su konsolidavimu susijusi išvada pagal 10-ąjį TFAS skiriasi nuo 27-ojo TAS ir NAK 12-ojo aiškinimo, paskutinio praėjusio lyginamojo laikotarpio (t. y. 2012 metai tiems ūkio subjektams, kurių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir kurie pradeda taikyti 10-ąjį TFAS 2013 m.) duomenys patikslinami, nebent to būtų neįmanoma padaryti. Pataisomis taip pat nustatoma papildoma pereinamojo laikotarpio išimtis 10-ajame TFAS, 11-ajame TFAS „Jungtinė veikla“ ir 12-ajame TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“, reikalaujant pateikti tik paskutinio lyginamojo laikotarpio pakoreguotą lyginamąją informaciją. Be to, pataisomis panaikintas reikalavimas pateikti

ankstesnių laikotarpių, buvusių prieš laikotarpį, kuriuo pirmą kartą taikytas 12-asis TFAS, lyginamąją informaciją, susijusią su nekonsoliduojamais struktūrizuotais ūkio subjektais (angl. structured entities). Bendrovė nenumato šių pataisų aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos – „Investiciniai ūkio subjektai“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šia pataisa pateiktas investicinio ūkio subjekto apibrėžimas – tai ūkio subjektas, kuris: (i) gauna lėšas iš investuotojų ir už šias lėšas teikia jiems investicijų valdymo paslaugas; (ii) įsipareigoja savo investuotojams užtikrinti, kad jo veiklos paskirtis – investuoti lėšas vien tik siekiant vertės padidėjimo arba investicinių pajamų; ir (iii) savo investicijas vertina tikrąją verte. Investicinis ūkio subjektas privalės apskaityti savo dukterines įmones tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, ir konsoliduoti tik tas dukterines įmones, kurių teikiamos paslaugos yra susijusios su ūkio subjekto investicine veikla. 12-ojo TFAS pakeitimo tikslas – pateikti papildomą reikalaujamą atskleisti informaciją, įskaitant bet kuriuos svarbius sprendimus, priimtus nustatant, ar ūkio subjektas yra investicinis ūkio subjektas, taip pat informaciją apie finansinę ar kitokio pobūdžio paramą, kurią ketinama teikti ar kuri jau buvo suteikta nekonsoliduojamai dukterinei įmonei. Bendrovė šiuo metu vertina galimą įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

36-ojo TAS pataisos – „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko, jeigu 13-asis TFAS taikomas tam pačiam apskaitos ir palyginamajam laikotarpiui). Pataisomis panaikinamas reikalavimas atskleisti atsiperkamąją vertę, jeigu įplaukas kuriantis vienetas apima prestižą arba neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialųjį turtą, tačiau vertės sumažėjimo nėra. Šuo metu Bendrovė nenumato šių pataisų aktualumo jos finansinėms ataskaitoms.

39-ojo TAS pataisos – „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Pataisomis bus leidžiama tęsti apsidraudimo sandorių apskaitą tokiu atveju, kai apsidraudimo nuo rizikos priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama (t.y. šalys susitaria pakeisti pradinę sandorio šalį nauja), siekiant įvykdyti tarpuskaitą su pagrindine sandorio šalimi vykdant teisės aktų ar taisyklių reikalavimus, jei įvykdomos nustatytos sąlygos. Bendrovė šiuo metu vertina galimą įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

Standartai, aiškinimai ir jų pakeitimai, kurie dar nėra patvirtinti taikyti Europos Sąjungos ir kurių Bendrovė nėra pritaikiusios anksčiau laiko:

- 9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“
- TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“
- 19-ojo TAS pataisos – „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“
- 2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai
- 2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai

Šuo metu Bendrovė vertina šių pakeitimų įtaką jos finansinėms ataskaitoms.

Kitų naujų ar pakeistų standartų ar jų aiškinimų, kurie dar neįsigaliojo ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Bendrovei, nėra.

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.

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 tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto (nuosavybės vertybinių popierių ir KIS investicinių vienetų) tikrosios vertės pasikeitimo įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinio turto ar finansinio įsipareigojimo, įvertintų amortizuota savikaina, amortizacijos suma parodoma ataskaitinio laikotarpio Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną.
11. Visi vertybiniai popieriai priskiriami ne prekybos knygai.

Gautinų sumų ir paskolų apskaita

12. Gautinos sumos ir paskolos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ir paskolos 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.

Nefinansinis turtas

14. Nefinansinis turtas apima materialųjį ir nematerialųjį ilgalaikį turta, atsargas bei kitą nefinansinį turta

Nematerialus turtas

15. 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. Bendrovės taikoma minimali nematerialiojo turto vertė yra 3000 litų.

Ilgalaikis materialus turtas

16. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.
17. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.
18. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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 3000 litų.

19. 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

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

Atsargos

21. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, pasirenkant tą, kuri yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Prie atsargų įsigijimo savikainos pridedamos su tiesiogiai su įsigijimu susijusios išlaidos, jeigu jos yra reikšmingos

Finansiniai įsipareigojimai

22. Finansiniai įsipareigojimai – sutartiniai įsipareigojimai perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes: vertinamieji tikrąją verte, kurio pasikeitimas pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje ir finansiniai įsipareigojimai, laikomi iki termino pabaigos.

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąją verte

23. Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo vertybinių popierių rinkos vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio. Pirminio pripažinimo metu šie įsipareigojimai yra įvertinami įsigijimo savikaina, o su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai vertinami tikrąją verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansiniai įsipareigojimai, laikomi iki termino pabaigos

24. Finansinius įsipareigojimus, laikomus iki termino pabaigos sudaro paskolos ir prekybos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu šie įsipareigojimai yra įvertinami įsigijimo savikaina, o su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kapitalas ir rezervai

25. 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 ne mažiau kaip 5 proc. paskirstytinojo pelno, kol šis rezervas ir akcijų priedai pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.

Užsienio valiuta

26. 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.
27. Turtas ar išsipareigojimai 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 išsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi finansinių pajamų (sąnaudų) straipsnyje Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pajamų pripažinimas

28. 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.
29. 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.
30. Fondų turto valdymo sėkmės 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.
31. Prie finansinės veiklos pajamų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos.

Sąnaudų pripažinimas

32. 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.

33. Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos neigiama įtaka ir kitos finansinės veiklos sąnaudos.

Investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų pripažinimas

34. 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

35. 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.
36. Visi nebalansiniai įsipareigojimai yra parodomi nebalansinėje ataskaitoje, kuri pateikiama kartu su balansu.

Mokesčiai

37. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis apskaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.
38. 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.
39. 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.
40. 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.

Susijusios šalys

41. Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, darbuotojai, jų artimi asmens šeimos nariai (kaip apibrėžta 24-ame TAS) ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar su kita šalimi, esant sąlygai, kad šis ryšis suteikia galimybę viena iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė – 402,00 Lt.

Rodiklis		Programinė įranga	
		2013 m	2012 m
Įsigijimo savikaina	Metų pradžioje	1.597	1.597
	Turto įsigijimas	-	-
	Turto perleidimas ir nurašymas (-)	-	-
	Metų pabaigoje	1.597	1.597
Sukauptas nusidėvėjimas (+) ir turto nurašymai (-)	Metų pradžioje	664	132
	Pokyčiai	531	532
	Metų pabaigoje	1.195	664
Likutinė vertė	Metų pradžioje	933	1.464
	Metų pabaigoje	402	933

2. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta materialiojo ilgalaikio turto likutinė vertė – 1.388,00 Lt.

Rodiklis		Ofiso įranga	
		2013 m	2012 m
Įsigijimo savikaina	Metų pradžioje	4.468	3.782
	Turto įsigijimas	-	686
	Turto perleidimas ir nurašymas (-)	-	-
	Metų pabaigoje	4.468	4.468
Sukauptas nusidėvėjimas (+) ir turto nurašymai (-)	Metų pradžioje	1.593	238
	Pokyčiai	1.487	1.354
	Metų pabaigoje	3.080	1.593
Likutinė vertė	Metų pradžioje	2.875	3.544
	Metų pabaigoje	1.388	2.875

3. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro:

Straipsnis	2013 m	2012 m
Pinigai bankų sąskaitose	47.163 Lt	62.703 Lt
Pinigai kasoje	- Lt	1 Lt
Viso:	47.163 Lt	62.704 Lt

4. Kitas gautinas sumas sudaro:

Straipsnis	2013 m	2012 m
Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	9.460 Lt	4.182 Lt
Kitos gautinos sumos	- Lt	36 Lt
Viso:	9.460 Lt	4.218 Lt

5. Finansinį turtą sudaro:

Straipsnis	2013 m	2012 m
LR Vyriausybės obligacijos	396.315 Lt	395.250 Lt
Kitų įmonių obligacijos	- Lt	4.000 Lt
Investicinių fondų akcijos	92.481 Lt	72.581 Lt
Viso:	488.796 Lt	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 vertybiniais popieriams.

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

	Prekiaujama reguliuojamuose rinkose		Neprekaujama reguliuojamuose rinkose	
	2013m	2012m	2013m	2012m
Nuosavybės vertybiniai popieriai	92.481 Lt	72.581 Lt		
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	396.315 Lt	399.250 Lt		

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

	Laikoma iki išpirkimo termino		Skirti parduoti	
	2013m	2012m	2013m	2012m
Nuosavybės vertybiniai popieriai			92.481 Lt	72.581 Lt
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	396.315 Lt	395.250 Lt		4.000 Lt

6. Kitą turta sudaro:

Straipsnis	2013 m	2012 m
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	523 Lt	108 Lt
Išankstiniai apmokėjimai	6.391 Lt	4.521 Lt
Atsargos įmonės reikmėms	110 Lt	- Lt
Viso:	7.024 Lt	4.629 Lt

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

2013 m. ir 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:

Akininkas	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 %

2013 m. gruodžio 31d. įmonės akcininkai buvo:

Akininkas	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. Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas laikotarpio pelną (nuostolius), tenkančius akcininkams, dalijant iš svertinio išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkio per laikotarpį.

Litais	2013 m.	2012 m.
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	5300	5300
Laikotarpio pelnas (nuostoliai), priskiriamas nuosavo kapitalo savininkams, litais	150	6670
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, litais	0,03	1,26

Įmonė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių potencialiai konvertuojamų į akcijas. Dėl to sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

9. Pelno paskirstymo projektas:

	2013 m	2012 m
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	0 Lt	(4.752) Lt
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	150 Lt	6.670 Lt
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		(3) Lt
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	150 Lt	1.915 Lt

Pelno paskirstymas:		
Į įstatymo numatytus rezervus	150 Lt	1.915 Lt
Dividendai	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas	-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	0 Lt	0 Lt

10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Straipsnis	2013 m	2012 m
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2.202 Lt	263 Lt
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	1.233 Lt	347 Lt
Skolos tiekėjams	4.719 Lt	1.179 Lt
Taršos mokestis	27 Lt	- Lt
Atskaitingi asmenys	501 Lt	
Kitos mokėtinos sumos	13.486 Lt	13.486 Lt
Viso:	22.168 Lt	15.275 Lt

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

Balanso straipsnis	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau, kaip penkeri metai	Be termino	Iš viso
Turtas						
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
Iš viso:	66 922	104 795	295 084	-	80 389	547 190
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai						
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 526	263			13 486	15 275
Nuosavas kapitalas					531 915	531 915
Iš viso:	1 526	263	-	-	545 401	547 190

Turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką 2013 m. gruodžio 31 d

Balanso straipsnis	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau, kaip penkeri metai	Be termino	Iš viso
Turtas						
Pinigai	47 163					47 163
Kitos gautinos sumos	9 460					9 460
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			296 028	100 287		396 315
Nuosavybės vertybiniai popieriai					92 481	92 481
Materialusis turtas					1 388	1 388
Nematerialusis turtas					402	402
Kitas turtas		7 024				7 024
Iš viso:	66 922	104 795	295 084	-	80 389	547 190
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai						
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	6 480	2 202			13 486	22 168
Nuosavas kapitalas					532 065	532 065
Iš viso:	6 480	2 202	-	-	545 551	554 233

12. Nebalansiniai turtas ir įsipareigojimai

Nebalansinį turtą sudaro Bendrovės valdomas investicinis fondas „Synergy Finance turto taktinio paskirstymo fondas“, kurio grynieji aktyvai 2013-12-31 sudarė 5404159 Lt.

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

Straipsnis	2013 m	2012 m
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	92.100 Lt	21.482 Lt
Kitos veiklos pajamos	25.200 Lt	27.149 Lt
Viso:	117.300 Lt	48.631 Lt

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

Straipsnis	2013 m	2012 m
------------	--------	--------

Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	4.126 Lt	20 Lt
Kitos veiklos sąnaudos	2.185 Lt	1.513 Lt
Viso:	6.311 Lt	1.533 Lt

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

Straipsnis	2013 m	2012 m
Pardavimo sąnaudos	5.597 Lt	1.712 Lt
Patalpų nuoma ir patarnavimai bei eksploatacija	28.639 Lt	8.086 Lt
Ryšių sąnaudos	3.196 Lt	2.543 Lt
Darbo užmokestis, Sodra ir garantinio fondo įmokos	24.103 Lt	2.750 Lt
Kuro sąnaudos	4.035 Lt	1.080 Lt
Autonuomos sąnaudos	12.600 Lt	- Lt
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	2.018 Lt	1.885 Lt
Veiklos mokesčių sąnaudos	9.959 Lt	3.987 Lt
Apskaitos ir teisinių paslaugų sąnaudos	4.980 Lt	3.735 Lt
Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos	27.962 Lt	18.447 Lt
Viso:	123.089 Lt	44.225 Lt

16. Už metus, pasibaigusius gruodžio 31d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudarė:

Straipsnis	2013 m	2012 m
Ne nuosavybės vertybinių popierių pardavimo pajamos	9.324 Lt	3.365 Lt
Palūkanų ir panašios pajamos	- Lt	573 Lt
Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	3.830 Lt	1.433 Lt
Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	(2.445) Lt	(1.574) Lt
Viso:	10.709 Lt	3.797 Lt

17. Finansiniai metais įmonė uždirbo pelną, tačiau pelno mokesčio mokėti neprivalės, nes pasinaudos iš ankstesnių ataskaitinių laikotarpių sukauptais mokestiniais nuostoliais, kurių likutis 2013-12-31, prieš panaudojant sukauptus mokestinius nuostolius pelno mokesčio apskaičiavimui, sudaro 510 Lt.

Atidėtojo mokesčio turto balanso datai nebuvo.

18. Finansinės rizikos valdymas

Naudodamasi finansiniais instrumentais Bendrovė susiduria su šia rizika:

- Kredito rizika;
- Likvidumo rizika;
- Rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie kiekvieną Bendrovės patiriamą aukščiau paminėtą riziką, Bendrovės rizikos vertinimo tikslus, politiką ir rizikos vertinimo ir valdymo procesus, taip pat apie Bendrovės kapitalo valdymą. Išsamesni kiekybiniai atskleidimai pateikiami šioje pastaboje.

Valdyba yra visiškai atsakinga už Bendrovės rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikos, su kuria susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų rizikos ribų ir kontrolių nustatymui bei rizikos ir limitų laikymosi stebėjimui. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Apmokymų, valdymo standartų procedūrų pagalba Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žinotų savo funkcijas ir vykdytų įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovės patirs finansinių nuostolių, jei klientas arba kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų, ir kuri yra dažniausiai susijusi su iš klientų gautinomis sumomis.

Bendrovė kontroliuoja kredito riziką taikydama kredito sąlygas ir atlikdama rinkos analizės procedūras. Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes pardavimai yra paskirstyti skirtingiems pirkėjams, o pagrindinės lėšos gaunamos iš fondų valdymo, kurių nemokumo tikybė yra minimali..

Bendrovė apskaito vertės sumažėjimą remdamasi iš prekybos ir kitų gautinų sumų patirtų nuostolių įvertinimu. Šį vertės sumažėjimą sudaro tik konkretus nuostoliai, susiję su atskiromis reikšmingomis prekybos ir kitomis gautinomis sumomis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika yra rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įgyvendinti savo finansinių įsipareigojimų. Bendrovės likvidumo valdymo tikslas yra kiek įmanoma geriau užtikrinti, pakankamą Bendrovės likvidumą, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingomis sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti savo gerą vardą.

Bendrovė užsitikrina, kad prireikus turėtų pakankamai grynųjų pinigų, kad galėtų padengti planuojamas veiklos išlaidas ir finansinius įsipareigojimus. Tuo tikslu bendrovė didžiąją investicinio portfelio dalį investuoja į VVP (vyriausybės vertybinius popierius), bei nuolatos stengiasi užtikrinti grynųjų pinigų rezervą, kurio užtektų 3 – 5 mėnesių bendrovės veiklos išlaidoms padengti. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės pajamoms arba turimų finansinių instrumentų vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas yra valdyti ir kontroliuoti rinkos riziką atsižvelgiant į tam tikras ribas, optimizuojant grąžą.

Palūkanų rizika

Bendrovė neturi reikšmingų finansinių skolų, kurioms būtų taikomos palūkanos. Bendrovė nesinaudojo finansinėmis priemonėmis, kad apsisaugotų nuo pinigų srautų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su kintančia palūkanų norma arba nuo kainų rizikos, susijusios su skolos priemonėmis su pastovia palūkanų norma.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra litas. Bendrovė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pasiskolintų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu kursu 3,4528 lito už 1 eurą. Bendrovės valdymo investicinio fondo valdymo

pajamos skaičiuojamos JAV doleriais, todėl šios valiutos vertės ženklus sumažėjimas galėtų įtakoti bendrovės pajamas. Bendrovė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Kapitalo valdymas

Valdybos politikos tikslas – palaikyti reikšmingą nuosavo kapitalo dalį lyginant su skolintomis lėšomis tam, kad nediskredituoti investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimo, o taip pat palaikyti veiklos plėtojamą ateityje. Valdyba seka kapitalo grąžą ir pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo paprastųjų akcijų savininkams, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus.

Valdyba taip pat siekia palaikyti pusiausvyrą tarp didesnės grąžos, kuri galėtų būti pasiekama esant didesniam skolintų lėšų lygiui, ir tarp saugumo, kurį suteikia didesnis nuosavo kapitalo lygis. Nuosavas kapitalas sudaro ne mažiau nei 50 procentų įstatinio kapitalo su akcijų priedais. Bendrovės kapitalo valdymo politika nesikeitė.

19. Sandoriai su susijusiais asmenimis per 2012m. ir 2013 m. bei turto ir įsipareigojimų likučiai 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d:

Rodiklis	2013 m	2012 m
Vadovų skaičius	1	1
Vadovui priskaičiuoto darbo užmokesčio suma	6.020 Lt	263 Lt
Vadovui priskaičiuotos nuomos išmokos	4.200 Lt	- Lt
Valdybos narių skaičius	3	3
Valdybos nariams priskaičiuota darbo užmokesčio suma	10.470 Lt	526 Lt
Valdybos nariams priskaičiuotos nuomos išmokos	9.000 Lt	- Lt
Mokėtinų palūkanų už paskolas likutis 12.31	13.486 Lt	13.486 Lt
Mokėtinų paskolų likutis 12.31	0 Lt	0 Lt
Investicijos į valdomą fondą rinkos vertę 12.31	92481 Lt	26.191 Lt

20. Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, kuria gali būti pakeista priemonė sandoryje sudarytame tarp norinčių šalių ir kuris yra vykdomas rinkos sąlygomis, o ne priverstinai parduodant arba likviduojant. Tikroji vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Tikroji turto ir įsipareigojimų vertė reikšmingai nesiskiria nuo jų 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje pateiktos likutinės (faktinės) vertės, išskyrus nekilnojamą ilgalaikį turtą, kurio nudėvėta savikaina reikšmingai skiriasi nuo jo tikrosios vertės.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

	2013-12-31		2012-12-31	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Pinigai	47163	47163	62704	62704
Kitos gautinos sumos	9460	9460	4218	218
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	396315	408357	399250	413924
Nuosavybės vertybiniai popieriai	92481	92481	72581	72581
Iš viso finansinio turto	545419	557461	538753	553427
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	22168	22168	15275	15275
Iš viso finansinių įsipareigojimų	22168	22168	15275	15275

21. 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 2013 m. gruodžio 31 d. yra UAB „Synergy finance“. Fondo valiuta – JAV doleriai. 2013 m. gruodžio 31 d. fondo “Synergy Finance turto taktinio paskirstymo fondas” turtas priklauso 41 fizinių ir juridinių asmenų. Fondo Grynujų aktyvų vertė 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 2153223 USD, arba, perskaičiuojant pagal Lietuvos banko paskelbtą 2013-12-31 JAV dolerių konvertacijos į litus kursą, 5404159 Lt . Fondo išleistų vienetų skaičius 2013-12-31 sudarė 20297,308316.

22. Įmonė perėjo prie TFAS taikymo nuo 2013-01-01. Šios finansinės ataskaitos parengtos atsižvelgiant į 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ reikalavimus. Perėjimas nuo anksčiau taikytų Verslo apskaitos standartų prie TFAS finansinėje atskaitomybėje parodomai finansinei būklei, finansiniams rezultatams ir pinigų srautams įtakos nepadarė. Paskutinio laikotarpio, kurio finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal

anksčiau taikytus VAS, pelnas ar nuostoliai suvienodinti su to paties laikotarpio pelnu ir nuostoliais, apskaičiuotais pagal TFAS. Kai šiose ataskaitose pateikiama informacija yra parengta pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus, apie tai yra aiškiai nurodoma. Esminių pakeitimų atliktų siekiant atitikti TFAS reikalavimus, nebuvo.

23. Po balanso datos jokių reikšmingų įvykių nebuvo.



Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

Arūnas Čiulada
(vardas ir pavardė)


(parašas)


(vardas ir pavardė)

UAB SYNERGY FINANCE
METINIS PRANEŠIMAS
PRIE 2013 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2014-03-31
Vilnius

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

UAB „Synergy finance“ tiek finansinė tiek veiklos būklė yra stabiliai gerėjanti. 2012 metais „Synergy Finance taktinio turto paskirstymo fondo“ dalyvių skaičius bei fonde valdomas turtas nuosekliai didėjo, taip pat augo ir bendrovės pajamos. 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.

2013 m. lapkričio 15 d. buvo papildyta UAB „Synergy finance“ veiklos licencija Nr. VĮK-020, suteikiant teisę bendrovei valdyti informuotiesiems investuotojams skirtus kolektyvinio investavimo subjektus. 2014 metais UAB „Synergy finance“ pradės valdyti informuotiesiems investuotojams skirtą uždarojo tipo investicinę UAB „LT Development Fund“. Didelis dėmesys bus skiriamas „Synergy Finance taktinio turto paskirstymo fondo“ veiklos rezultatams ir vienetų platinimui, bendrovės klientų aptarnavimui.

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

2013 metais UAB „Synergy finance“ dirbo pelningai, bendrovės pajamos per ataskaitinį laikotarpį laipsniškai didėjo. UAB „Synergy finance“ sėkmingai vysto edukacinius projektus investavimo srityje, publikuoja straipsnius periodinėje spaudoje, taip didinamas bendrovės vardo žinomumas. Bendrovės personalas 2013 metais padidėjo iki 5 darbuotojų.

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;

2013 gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo 530.000 Lt.

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;

2014 m. vasario 6 d. Lietuvos banko valdyba išdavė informuotiesiems investuotojams skirtai uždarojo tipo investicinei UAB „LT Development Fund“ veiklos leidimą verstis investicinės bendrovės veikla pagal Informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą.

Informuotiesiems investuotojams skirtos uždarojo tipo investicinės UAB „LT Development Fund“ valdymas yra perduotas valdymo įmonei UAB „Synergy finance“.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

2014 metais UAB „Synergy finance“ toliau profesionaliai valdys „Synergy Finance turto taktinio paskirstymo“ fondą, didelį dėmesį skirs fondo rezultatams bei investavimo rizikos valdymui. Toliau bus siekiama didinti fondo klientų skaičių.

Ilgalaikiuose bendrovės planuose numatoma steigti obligacijų fondą.

2014 m. bendrovė planuoja plėtoti privačių, pagal klientų poreikius pritaikytų ir struktūrizuotų fondų, steigimo paslaugas bei didinti šios paslaugos žinomumą.

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 turta, 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 neekvotų bendrovės įstatinio kapitalo. Siekiant kapitalo saugumo užtikrinimo, daugiau kaip 60% įmonės kapitalo yra investuoja į LR VVP.

Direktorius



Arūnas Čiulada