



FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA

Vilnius, Lietuva

Auditoriaus išvada dėl

2006 m. gruodžio 31 d.

metinės finansinės atskaitomybės

TURINYS	PUSLAPIS
AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	4
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	5
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12

Auditoriaus išvada

FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA

Akcininkams

1. Mes atlikome čia pridedamų **FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA** įmonės 2006 12 31 dienos balanso, ir susijusių 2006 metų pelno (nuostolių) ataskaitos ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamojo rašto auditą ir 2006 m. metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie šios finansinės atskaitomybės, patikrinimą. **FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA** įmonės finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus. Už šią finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis.
2. Auditą mes atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų, veiklos planų ir prognozių tikrinimo. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.
3. Mes nepastebėjome, kad Bendrovė nevykdytų 2002 09 10 LR Finansų įstaigų įstatymo Nr. IX-1068 44 straipsnio reikalavimų.
4. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo **FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA** įmonės 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2006 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą, bei Verslo apskaitos standartus.
5. **FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA** įmonės 2006 m. metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituota finansine atskaitomybe.

2006-03-19

Vilnius

UAB „Jungtinė auditorių kontora“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001244

Auditorius

Edvardas Stykonas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000269

FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA

Metinis pranešimas už 2006 metus

1. Akciniai įvykiai

2006 m. įvyko du akcininkų susirinkimai:

- 1) 2006 m. kovo mėn. 31 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
 - Patvirtinti bendrovės finansinę ataskaitą už 2005 m.;
 - Patvirtinti bendrovės finansinės atskaitomybės dokumentus už 2005 m.;
 - Atsižvelgti į auditoriaus ataskaitą;
 - Susidariusį nuostolį 114166 Lt. per 2005 metus, o akumuliuotą nuostolį 165709 Lt. Padengti ateities veiklos pajamomis.
- 2) 2006 m. rugpjūčio mėn. 28 d. – visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio metu buvo nutarta:
 - Padidinti bendrovės įstatinį kapitalą nuo 1 000 000 Lt. iki 1 550 000 Lt. iš bendrovės lėšų išleidžiant 500 naujų akcijų, kurios nemokamai išduodamos akcininkui.

2. Personalas

2006 m. gruodžio mėn. 31 d. bendrovėje dirbo 5 darbuotojai;

2006 m. darbo užmokesčio priskaityta 26463 Lt, bei 30,98 % soc. draudimo įmokų – 8198 Lt.

2006 m. vidutinis darbo užmokestis sudaro 441 Lt.

3. Investicijos

Ilgalaikio turto įsigijimui buvo išleista 66110 Lt. Ilgalaikio turto įsigijime didžiąją investicijų dalį sudarė įranga ofisui įrengti.

4. Pajamos

2006 m. iš viso buvo gauta 288449 Lt pajamų, 2005 m. – 307090 Lt.

2006 m. sumažėjo klientų aptarnavimo pajamos, nuo 248,0 tūkst. 2005 m. iki 173,2 tūkst. 2006 m. Didžiąją dalį pajamų sudarė emitentų VP apskaita, pajamos – 50,2 tūkst.Lt. bei 53,2 tūkst. Lt gautos pajamos už fondų registraciją Lietuvoje bei VP portfelio valdymo pajamos- 27,8 tūkst. Lt.

Finansinė- investicinė veikla už parduotus VP – 29,8 tūkst. Lt. pajamos.

5. Finansai

2006 m. bendrovė patyrė 192,3 tūkst. Lt nuostolių. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė įmokos į investicijų draudimą, automobilio draudimas, mokesčių sąnaudos, darbo užmokestis bei banko palūkanos.

6. Veiklos kryptys ir planai 2007 metais

2007 metais įmonė ruošiasi rinkoje aktyviau platinti ne mažiau kaip 22 Liuksemburge registruotus investicinius fondus.

Iš emitentų aptarnavimo planuojama uždirbti 70 tūkst. Lt. Taip pat dar apie 50000 Lt už emitentų konsultavimą reorganizacijos klausimais, už prospektų bei ataskaitų rengimą ir kt.

FM UAB G. Steponkaus kontora iš įmonių finansų paslaugų 2007 metais planuoja gauti iki 300 tūkstančių litų pajamų. Didžiausia pajamų dalis bus gaunama už vertybinių popierių portfelių valdymą bei investicinių fondų vienetų platinimą.

Pabaigti įrengti bei apstatyti kontorą ir išnuomoti likutinius plotus. Planuojama iš nuomos gauti iki 50000 Lt pajamų. 2007 metais FM UAB G. Steponkaus kontora planuoja plėsti įmonių finansų paslaugas.

**Finansų maklerio uždarnosios akcinės bendrovės G.Steponkaus kontora
 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius**

Tvirtinimo data

Balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita pagal
 2006 m. gruodžio 31 d. duomenis

Audituota

BALANSAS

2007 m. vasario 21 d. Nr.1

litais

	TURTAS	Pastabos Nr.	2006 12 31	2005 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		436999	469220
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		92093	173580
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS		90212	146382
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		7828	8405
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		0	0
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybės vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai			
VI.	NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		126308	314378
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		0	0
VI.1.1.	Vyriausybės vertybiniai popieriai			
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		126308	293913
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai			20465
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS			
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
VIII.1.	Plėtros darbai			
VIII.2.	Prestižas			
VIII.3.	Patentai, licencijos			
VIII.4.	Programinė įranga			
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas			
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		1458392	1529300
IX.1.	Atsargos		95	155
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		1458297	1529145
IX.2.1.	Žemė			
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai		1333868	1418314
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai			
IX.2.4.	Transporto priemonės		42886	69576
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		81543	41255
	TURTAS, IŠ VISO		2211832	2641265

		Pastabos Nr.	2006 12 31	2005 12 31
	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas			
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS		748495	935619
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		27588	35021
III.	IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI			
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		12445	8956
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		10751	4459
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2632
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		1694	1694
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			171
V.	ATIDĖJIMAI			
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS			
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS			
VIII.	KAPITALAS		1550000	1000000
VIII.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		1550000	1000000
VIII.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
VIII.3.	Savos akcijos (-)			
IX.	AKCIJŲ PRIEDAI			
X.	REZERVAI		0	0
X.1.	Privalomasis			
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
X.3.	Kiti rezervai			
XI.	PERKAINOJIMO REZERVAI		231336	827378
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas		218280	827378
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas		13056	
XII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-358032	-165709
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-192323	-114166
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-165709	-51543
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO		2211832	2641265

II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI
(litas)

		Pastabos Nr.	2006 12 31	2005 12 31
	Nebalansiniai straipsniai			
I.	KLIENTŲ PINIGAI		5511	12831
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI		35003653	61603713
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS			
IV.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS		X	X
IV.1.	Palūkanų normos sutartys		X	X
IV.1.1.	Gautinos sumos			
IV.1.2.	Mokėtinos sumos			
IV.2.	Kiti			
V.	SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VI.	GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VII.	KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			

Direktorius
 Įmonės vadovo pareigų pavadinimas

Parašas

Stasys Paškauskas
 Vardas ir pavardė

Finansų maklerio uždarnosios akcinės bendrovės G.Steponkaus kontora
122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

Tvirtinimo data

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL

2006 m. gruodžio 31 d. duomenis

Audituota

2007 m. vasario 21 d. Nr.1

litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2006 12 31	2005 12 31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		160494	252326
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		1962	27478
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos			2866
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		173234	248040
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos		14702	20326
I.5.	Valdymo pajamos			
I.6.	Valdymo sąnaudos			
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		0	0
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.3.	Dividendai			
I.7.4.	Palūkanos			
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9895	-39823
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		53575	-2795
II.1.1.	Realizuotas pelnas		79849	10500
II.1.2.	Realizuoti nuostoliai		28340	
II.1.3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			-14336
II.1.4.	Dividendai		2066	1041
II.1.5.	Palūkanos			
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		0	0
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta			
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos			
II.3.	Palūkanos		-43680	-37028
II.3.1.	Pajamos			18
II.3.2.	Sąnaudos		43680	37046
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių			
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		170389	212503
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-1374	-10648
IV.1.	Kitos veiklos pajamos		90436	20013
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		91810	30661
V.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		361338	316021
V.1.	Darbo užmokestis		26463	29241
V.2.	Socialinis draudimas		8198	9065
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		248827	207310
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		77850	70405
VI.	ATIDĖJIMAI			
VII.	PAGAUTĖ			
XIII.	NETEKIMAI			
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-192323	-114166
X.	PELNO MOKESTIS			
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-192323	-114166

Direktorius

Stasys Paškauskas

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas

Parašas

Vardas ir pavardė

Finansų maklerio uždarnosios akcinės bendrovės G.Steponkaus kontora
 122601232, Konstitucijos pr. 15-12, Vilnius

Tvirtinimo data:

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL

2006 m. gruodžio 31 d. duomenis

2007 m. vasario 21 d. Nr.1

litais

Eil. Nr.	Straipsniai	2006 12 31	2005 12 31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-31632	-304138
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	1962	27478
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams		2866
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	173234	248040
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	14702	20326
I.5.	Gautos sumos už valdymą		
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu		
I.7.	Iš prekybos knygos	2066	1059
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
I.7.5.	Gauti dividendai	2066	1041
I.7.6.	Gautos palūkanos		18
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		
I.8.	Gautos paskolų palūkanos		
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos	43680	37046
I.10.	Suteiktos paskolos		25000
I.11.	Susigrąžintos paskolos		85000
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	26463	29241
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	8198	9065
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas		
I.15.	Sumokėta mokesčių	32712	30661
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	90436	20013
I.17.	Kitos pinigų išmokos	307925	207310
I.18.	Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	138234	-256360
I.19.	Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-3944	-73752
I.20.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	60	5899
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	-31632	-304138
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-363465	-125406
II.1.	Iš ne prekybos knygos	-297354	-305983
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	79849	10500
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	377203	316483
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
II.1.5.	Gauti dividendai		
II.1.6.	Gautos palūkanos		
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos		
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos		200000
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	66111	19423
II.4.	Kitos pinigų įplaukos		
II.5.	Kitos pinigų išmokos		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-363465	-125406
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	362876	384149

FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)	550000	
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Išsigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirktą obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) išsipareigojimų		
III.7.	Gautos paskolos	0	526800
III.8.	Grąžintos paskolos	187124	142651
III.9.	Išmokėti dividendai		
III.10.	Sumokėtos palūkanos		
III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.13.	Kitos pinigų įplaukos		
III.14.	Kitos pinigų išmokos		
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	362876	384149
IV.	YPATINGŪJŲ STRAIPSNŲ PINIGŲ SRAUTAI	0	0
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	-32221	-45395
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	469220	514615
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	436999	469220

Direktorius

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas

Parašas

Stasys Paškauskas

Vardas ir pavardė

FM UAB G. Steponkaus kontora
122601232, Konstitucijos pr. 15-12,
Vilnius

Tvirtinimo data

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL

2006 m. gruodžio 31 d. duomenis

2007 m. vasario 21 d. Nr.1

litais

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priešdai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytas pelnas - (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privatoma	Savų akcijų įsigijimo				
1. Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	1000000				4920					-51543	953377
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											
4. Perskaičiuotas likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	1000000				4920					-51543	953377
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas				827378							827378
6. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas					-4920						-4920
7. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas											
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai											
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas/nuostoliai										-114166	-114166
10. Dividendai											

FM UAB G. STEPONKAUS KONTORA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 2006 M. GRUODŽIO 31 D.

11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas										
15. Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	1000000			827378					-165709	1661669
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas				-609098						-609098
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas					13056					13056
18. Savų akcijų įsigijimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai										
20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									-192323	-192323
21. Dividendai										
22. Kitos išmokos										
23. Sudaryti rezervai										
24. Panaudoti rezervai										
25. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas	550000									550000
26. Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	1550000			218280	13056				-358032	1423304

Direktorius

Įmonės vadovo pareigų pavadinimas

Parašas

Stasys Paškauskas

(Vardas ir pavardė)

**Aiškkinamasis raštas prie priė finansinė
atskaitomybės 2006 12 31 d.**

Bendroji dalis

Bendrovė buvo įkurta ir įregistruota kaip UAB finansų maklerio įmonė G.Steponkaus kontora 1994 m. kovo mėn 03 d. Įregistravimo Nr. AB 94-373. Bendrovė įkurta Vilniuje ir dabartinis buveinės adresas Konstitucijos pr. 15-12 Vilnius. Bendrovė vykdo savo ūkinę veiklą, vadovaudamasi finansų maklerio įmonės B kategorijos licencija Nr. B084. Pagrindinė bendrovės veiklos sritis yra vykdyti visas finansų maklerio veiklos rūšis, nustatytas pagal Lietuvos respublikos rinkos įstatymą, išskyrus verstis prekyba vertybiniais popieriais savo sąskaita, bei vertybinių popierių emisijų organizavimu ir vykdymu, prisiimant įsipareigojimus dėl jos išplatavimo.

Vidutinis samdomų darbuotojų skaičius praėito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 6, o šio laikotarpio pabaigoje – 5

Apskaitos politika

Finansinė atskaitomybė parengta pagal įrašytus duomenis sąskaitose vadovaujantis verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais, reglamentuojančiais apskaitą, bei bendrovėje priimta apskaitos politika. Finansinė atskaitomybė yra parengta naudojant kaupimo ir sąnaudų principą. Sumos finansinėje atskaitomybėje atvaizduotos nacionaline valiuta – litais (Lt). Litas yra susietas su euro kursu 3,4528 Lt už 1 eurą. Operacijos vykdančios užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus pagal tos dienos valiutos ketimo kursą. Balanso turto ir įsipareigojimų straipsniai, išreikšti užsienio valiuta, ataskaitiniame laikotarpyje yra konvertuojami į litus tos dienos valiutų ketimo kursu. Skirtumas, gautas atliekant valiutines operacijas, teigiamas priskiriamas pajamoms, o neigiamas – sąnaudoms.

Finansinės atskaitos yra paruoštos remiantis įsigyjimo kainomis, o priimta apskaitos politika atitinka ankstesniųjų metų politikai.

Pagrindiniai apskaitos principai – veiklos tęstinumas, apskaitos pastovumas, pajamų – išlaidų kaupimas.

Finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Gautinos sumos

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	173580		81487	92093
Įmonės gautinos sumos				
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
Kitos gautinos sumos				
Biudžeto skola įmonei	17177		4965	12212
Gauti vekseliai				
Išankstiniai mokėjimai	8405		577	7828
Suteiktos paskolos				
Kitos gautinos sumos	129205		51205	78000
Iš viso	328367		138234	190133

Gautinas sumas susijusias su įmonės teikiamomis paslaugomis sudaro pirkėjų įsiskolinimus už suteiktas paslaugas. Tai sumos už VP apskaitos tvarkymą, VP portfelio valdymą, bei gautinas sumas už patalpų nuomą.

Biudžeto skola įmonei, tai gautinas permokėtas pelno mokestis ir gautinas PVM susidares už pirktas prekes ir paslaugas.

Išankstiniai mokėjimai, tai sumokėtos sumos tiekėjams už paslaugas pagal pasirašytas sutartis.

78 000 lt – tai gautina suma už parduota nekilnojama turta.

Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis.

Lentelėje parodomi atskirų prekybos ir ne prekybos knygų pozicijų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygų vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai						
Vyriausybų vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti vertybiniai popieriai						
Ne prekybos knygų vertybiniai popieriai						
Skolos vertybiniai popieriai						
Vyriausybų vertybiniai popieriai						
Kiti skolos vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	293913	301292	500741	40770	8925	126308
AB Klaipėdos nafta	21400		20000		1400	
AB Lietuvos energija	23400		12450	8750		19700
AB Merko ehitus	60180		52655		7525	
AB Mažeikių nafta	91423	125682	169531	3176		50750
AB Akmenės cementa	2					2
AB Sema	27					27
AB Lietuvos kuras	25					25
AB Dujiniai įrengimai	74		74			
UAB Zarasų kraštas	6001		6001			
AB Centro investicija	2803	34001				36804
AB Merkurijus	88578	13050	101628			
AB Lukoil		50267	50267			

AB Gnoma		19000				19000
AB Lifosa		59291	88135	28844		
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones						
Kiti vertybiniai popieriai	20465		20465			
Trgonsecondwavefund	20465		20465			
Iš viso						

Vertybinių popierių įsigijimo sąvikiną sudaro jų pirkimo kaina. Kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną, jie perskaičiuojami pagal rinkos vertę. Šia kaina laikoma Vertybinių popierių biržoje paskutinę prekybos dieną užfiksuota kaina. Vertybiniai popieriai, kuriais neprekiuojama biržoje rinkos kainos neturi ir jie apskaitomi įsigijimo kaina.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Nematerialus turtas

Įsigytu nematerialiuoju turtu tikimasi pasiekti geresnių ekonominių rezultatų. Bendrovė įsigytą nematerialųjį turtą pamažu nudėvi jį amortizuodama. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu proporcingu metodu per visą naudojimo laiką:

- Licencijos 3 metai
- Kompiuterinės programos 3 metai
- Prestižas 15 metų
- Kitas nematerialus turtas 4 metai

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį.

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikiui materialiu turtu bendrovė pripažįsta visus turto įsigyjimus, kurių įsigijimo vertė yra didesnė negu 1500 litų, ir turtas tarnaus ilgiau negu vienerius metus. Bendrovės nustatyta ilgalaiko turto likvidacinė vertė – 1 lt.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nurašant turto įsigyjimoverte iki likvidacinės vertės per tokius nustatytus laikotarpius, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį:

- Pastatai ir statiniai (gyvenamieji namai) 15 metų
- Įrengimai ir įrankiai 5 metai
- Įrankiai ir prietaisai 3 metai
- Kompiuteriai ir ryšio priemonės 3 metai
- Automobiliai iki 5 metų senumo 6 metai
- Kitas materialus turtas 4 metai
- Baldai 6 metai

Pagal galiojančią įmonės apskaitos politiką, ilgalaikis materialusis turtas perskaičiuojamas finansinių metų pabaigoje. Neperskaičiuojamas turtas, kuris neturi rinkos vertės.

Šiais finansiniais metais nekilnojamojo turto vertė nekito ir atitinka rinkos vertę.

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1450000		160142	75300	1685442	
Įsigijimo savikaina							

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: įsigyta turto perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		622622		160142	75300 66110 -18849	1685442 66110 -18849	
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje		622622		160142	122561	1732703	
Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		827378					
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje		827378					
Nusidėvėjimas (amortizacija) Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija) atkuriantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		31686 25348		90566 26690	34045 25812 -18839	156297 77850 -18839	
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje		57034		117256	41018	215308	
Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų vertės		59098				59098	

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
sumažėjimas atkuriantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje		59098				59098	
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje		1333868		42886	81543	1458297	0

Mokėtinos sumos ir išipareigojimai.

Mokėtinos sumos ir išipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinėms institucijoms	46781	140343	561371	
Su atlyginimu susiję mokesčiai				
Atlyginimai ir su jais susiję mokesčiai (sodra)				
Kiti mokesčiai (NT, pelno, PVM)	10751			
Už įmonei suteiktas paslaugas	27588			
Gautos paskolos				
Avansu gautos sumos	1694			
Įš viso:	86814	140343	561371	

Mokėtinas sumas iki trijų mėnesių sudaro mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis bei įvairūs mokėjimai tiekėjams už suteiktas paslaugas. Mokėtinos sumos finansų institucijoms tai paskola AB SEB Vilniaus bankui paskirstyta pagal mokėtinus laikotarpius.

Atsargos

Atsargos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Benzinas	95	155

Atsargas sudaro benzinas esantis automobilio kuro bake.

Kapitalas

Įstatinio Kapitalo sudėtis	Akcijų skaičius	Nominali vertė, Lt	Suma ,Lt
PVA	15500	100	1 550 000

Įmonės įstatinio kapitalą sudaro 15 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurios vienos akcijos nominali vertė - 100 lt.

Per šį ataskaitinį laikotarpį bendrovė didino įstatinį kapitalą iki 1 550 000 litų ir papildomai išleido 5500 paprastųjų vardinių akcijų. Akcinis kapitalas buvo padidintas iš ilgalaikio turto perkainavimo rezervo. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis*

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	6900	9850	
Įmonės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Gautos paskolos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų			
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: vadovų kitų susijusių asmenų			
Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

*Vadovai – vadovaujantieji darbuotojai, atsakingi už įmonės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – artimieji vadovų giminaičiai ir asmenys, kuriems tiesiogiai arba netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės (ne mažiau kaip 20 procentų balsų), ir artimieji tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai arba artimieji jų giminaičiai.

Kiti nebalansiniai įsipareigojimai

Lentelėje nurodomos kitų nebalansinių įsipareigojimų sumos ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Pavadinimas	Praėjusių metų pabaigoje	Padidėjimas	sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Klientų pinigai	12831		7320	5511
Klientų vertybiniai popieriai	61 603 713		26 600 060	35 003 653

Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)

Parodomos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos pagal reikšmingas sumas.

Kitos veiklos pajamos (sumos detalizuojamos):	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ilgalaikio mat. Turto nuoma	17000	11500
Atstатыtos sumos	8241	
Gautas žalos atlyginimas	6060	3752
Kitos pajamos	37	375
Kitos veiklos sąnaudos (sumos detalizuojamos):		
Sumokėti mokesčiai	32712	30661

Ypatingieji straipsniai (pagautė, netekimas)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pagautė (sumos detalizuojamos):		
Netekimai (sumos detalizuojamos):		

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (procentais)	Nuosavo kapitalo dydis (litas)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (litas)

Investicijų nebuvo.

Gautinos sumos ir išsipareigojimai

Bendrovė turi ilgalaikių ir trumpalaikių išsipareigojimų. Ilgalaikiai mokėjimai – tai mokamos sumos ilgiau nei per vienerius metus, trumpalaikiai - kai sumokama per vienerius metus. Sumos grupuojamos pagal jų planuojamą realizavimo laiką.

Gautinos sumos sumažintos iki jų atgautinos vertės. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimos visos gautinos sumos. 2006 metais buvo nurašyta 94297 lt. gautinų beviltiškų sumų į sąnaudas, todėl formuoti atidėjimus abejotinoms pirkėjų skoloms netikslinga.

Pinigai

Pinigai ir jų ekvivalentai parodomi balanse tikrąja verte, o užsienio valiuta yra konvertuojama į litus pagal tos dienos valiutos keitimo kursą. Tam, kad gerai įvertinti pinigų judėjimą, grynai pinigai ir jų ekvivalentai skirstomi į pinigus kasoje ir banke bei kt. Klientų pinigai laikomi atskiroje sąskaitoje AB SEB Vilniaus banke su kuruo pasirašyta patikėtinės sąskaitos atidarymo bei aptarnavimo sutartis.

Pajamos ir išlaidos

Pajamos pripažįstamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Tai yra tada, kai suteikiamos paslaugos klientui. Pajamas sudaro emitentų VP apskaitos tvarkymo, konsultavimo bei aptarnavimo paslaugos, finansų maklerio bei kitos finansinės – investicinės veiklos pajamos.

Pardavimų savikaina (išlaidos) apima komisines įmokas biržoms, depozitoriumams, reklamai, nuomos sąnaudoms ir kitas administracinės veiklos sąnaudas, įskaitant darbo užmokestį ir kitas sąnaudas sutinkamai su ataskaitinio laikotarpio pardavimais.

Pelno mokestis

Bendrovė pelno mokestį apskaičiuoja tik kiekvienų finansinių metų pabaigoje, vadovaujantis teisės aktais. Įmonė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai ji pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

Metų pelno mokestį sudaro einamasis pelno mokestis, apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojų pajamų.

Išleisti skolos vertybiniai popieriai.

Nėra

Atidėjimai.

Nėra

Dotacijos ir subsidijos.

Nėra

Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos.

Nėra

Išvestinės finansinės priemonės.

Nėra

Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai.

Nėra

Pobalansiniai įvykiai.

Nėra

Direktorius

Stasys Paškauskas