

UAB „Prudentis“

2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Balansas	4
Nebalansinių straipsnių ataskaita	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9
UAB „Prudentis“ metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.	19

UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

Informacija apie įmonę

UAB „Prudentis“

Telefonas: +370 5 246 83 78
Telefaksas: +370 5 212 32 69
Įmonės kodas: 300081998
Adresas: Olimpiečių g. 1-38, 09200 Vilnius, Lietuva

Vadovybė

Audrius Balaišis (direktorius)

Valdyba

Audrius Balaišis
Gediminas Būda
Mindaugas Balaišis

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Buhalterinę apskaitą tvarkanti įmonė

UAB „IMG Numeri“, kodas – 300602458

Bankai

AB SEB bankas
„Swedbank“, AB
AB DNB bankas



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Prudentis“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Prudentis“ (toliau – įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4–18 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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



Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Prudentis“ finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metu finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme UAB „Prudentis“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 19–20 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Prudentis“ 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu

Domantas Dabulis
Partneris prokuristas
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. gegužės 10 d.

2012 M. GRUODŽIO 31 D.
BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA

I. BALANSAS

(litais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai pertvarkyta
A. TURTAS				
I.	Pinigai	3	97 398	566 195
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		-	-
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		-	-
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		-	189
V.	Kitos gautinos sumos	4	678 666	112 434
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		118 050	75 276
V.2.	Sukauptos pajamos		-	1 900
V.3.	Kitos gautinos sumos		560 616	35 258
VI.	Ne nuosavybės vertybinių popieriai	5	-	4 015
VI.1.	Išleisti kitų įmonių		-	-
VI.1.1.	Obligacijos		-	-
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų	5	-	4 015
VI.2.1.	Obligacijos		-	4 015
VII.	Nuosavybės vertybinių popieriai	5	-	-
VII.1.	Akcijos (pajai)		-	-
VII.2.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		-	-
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones		-	-
IX.	Investicijos į dukterines įmones	5	-	-
IX.1.	Investicijos į kitas dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALUSIS TURTAS	6	18 805	30 462
X.1.	Žemė		-	-
X.2.	Pastatai		-	-
X.3.	Transporto priemonės		13 110	20 260
X.4.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai		5 695	10 202
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	6	5	5
XI.1.	Prestižas		-	-
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XI.2.1.	Programinė įranga		5	5
XII.	KITAS TURTAS		6 089	8 626
XII.1.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		6 089	8 626
XII.2.	Kitas turtas		-	-
	TURTO IŠ VISO		800 963	721 926

(tėsinys kitame puslapyje)

I. BALANSAS (TĘSINYS)

(litais)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		318 481	309 551
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		5 730	12 404
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybinių popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai		-	-
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir skoliniai įsipareigojimai	7	157 751	142 147
IV.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16 231	20 170
IV.2.	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpio pajamos		38 738	38 559
IV.3.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		102 782	83 418
V.	Atidėjiniai		-	-
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai	10	155 000	155 000
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		482 482	412 375
I.	Įstatinis (pasiraštasis) kapitalas	8	850 000	850 000
II.	Pasiraštasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
III.	Akcijų priedai		-	-
IV.	Savos akcijos (-)		-	-
V.	Rezervai		-	-
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	9	(367 518)	(437 625)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(417 625)	(334 620)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		50 107	(103 005)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		800 963	721 926

NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA

(litais)

Eil. Nr.	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pasitikėjimo teise valdomas klientų turtas	13	31 918 391	28 803 594
I.1.	Klientų pinigai	13	2 070 541	2 343 434
I.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės		20 709 309	17 143 829
I.3.	Sumos, gautinos iš pasitikėjimo teise valdomo klientų turto		100 682	893
I.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		9 037 859	9 315 438
II.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai		-	-
II.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės			
II.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai		-	-

Direktorius_____
Audrius Balaišis_____
2013 m. 05/10 d._____
UAB „IMG Numeri“
Finansininkė-
konsultantė_____
Neringa Glodenytė_____
2013 m. 05/10 d.

2012 M. PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	11	334 647	365 782
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(46 842)	(117 854)
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popieriu		-	-
III.1.	Akcių ir kitų nuosavybės vertybinių popieriu		-	-
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones		-	-
III.3.	Investicijų į dukterines įmones		-	-
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		29 259	13 775
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popieriu		110	165
IV.2.	Suteiktų paskolu		29 121	12 604
IV.3.	Kitos		28	1 006
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		(3 707)	(21 213)
V.1.	Gautų paskolu		(1 948)	(20 473)
V.2.	Kitos		(1 759)	(740)
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		183	(4 460)
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniiais popieriais		201	(4 118)
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų su užsienio valiuta		(18)	(342)
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-	-
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	14	(263 433)	(339 035)
VIII.	Paskolu ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		-	-
IX.	Vertybinių popieriu vertės koregavimo rezultatas		-	-
IX.1.	Vertybinių popieriu tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		-	-
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos		-	-
XII.	Kitos veiklos pajamos		-	-
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos		-	-
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		50 107	(103 005)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos		-	-
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos		-	-
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
XVIII.	Pelno mokesčiai		-	-
XIX.	Kiti mokesčiai		-	-
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		50 107	(103 005)

Direktorius _____ Audrius Balaišis _____ *Audrius Balaišis* _____ 2013 m. 05/10 d.

UAB „IMG Numeri“
Finansininkė-
konsultantė _____ Neringa Glodenytė _____ *NG* _____ 2013 m. 05/10 d.

UAB „Prudentis“, įmonės kodas 300081998, Olimpiečių g. 1-38, 09200 Vilnius, Lietuva
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

2012 M. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(litais)

	Įregistruotas akcinis kapitalas	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.	850 000	-	-	(389 620)	460 380
Istatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-	-
Ataskaitinių metų grynasis pelnas (nuostolis)	-	-	-	(103 005)	(103 005)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostolis	-	-	-	-	-
Akcininkų jnašai nuostoliams padengti	-	-	-	55 000	55 000
2011 m. gruodžio 31 d.	850 000	-	-	(437 625)	412 375
Istatinio kapitalo didinimas					
Ataskaitinių metų grynasis pelnas (nuostolis)				50 107	50 107
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostolis					
Akcininkų jnašai nuostoliams padengti				20 000	20 000
2012 m. gruodžio 31 d.	850 000	-	-	(367 518)	482 482

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius

Audrius Balaišis

2013 m. 05/10 d.

UAB „IMG Numeri“
Finansininkė-
konsultantė

Neringa Glodenytė

2013 m. 05/10 d.

2012 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	-	-
I.2.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	-	99 479
I.3.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	-	(10 830)
I.4.	Gautos sumos už valdymą	335 482	525 873
I.5.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu	(67 749)	(43 419)
I.6.	Sumokėtas darbo užmokestis	(79 551)	(97 500)
I.7.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(34 257)	(40 921)
I.8.	Sumokėta už kitas paslaugas	(111 499)	(221 517)
I.9.	Sumokėta mokesčiu	(36 791)	(71 660)
I.10.	Kitos pinigų iplaukos	3 908	644
I.11.	Kitos pinigų išmokos		(105)
	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	9 543	140 044
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Vertybinių popierių perleidimo iplaukos	4 002	3 416
II.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	-	-
II.3.	Gauti dividendai	-	-
II.4.	Gautos palūkanos	351	329
II.5.	Suteiktos ir gražintos paskolos	(494 162)	3 234
II.6.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	-	(7 775)
II.7.	Sumokėtos palūkanos	(1 508)	(24 014)
	Investicinės veiklos pinigų srautai	(491 317)	(24 810)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Išeista akciju (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	20 000	55 000
III.3.	Gautos pasitiketinės (subordinuotos) paskolos		
III.4.	Gražintos pasitiketinės (subordinuotos) paskolos		
III.5.	Kitos pinigų iplaukos		
III.6.	Kitos pinigų išmokos	(6 563)	(6 282)
	Finansinės veiklos pinigų srautai	13 437	48 718
IV.	YPATINGUJU STRAIPSNIU PINIGŲ SRAUTAI		
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNUJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪCIUI	(460)	(224)
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(468 797)	163 728
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	566 195	402 467
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	97 398	566 195

Direktorius _____ Audrius Balaišis _____ *Rudas glas -)* 2013 m. 05/10 d.

UAB „IMG Numeri“
Finansininkė-
konsultantė _____ Neringa Glodenytė _____ *PF* 2013 m. 05 10 d.

**UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)**

Aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

UAB „Prudentis“ (toliau – įmonė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. 2007 m. pradžioje įmonės pavadinimas buvo pakeistas iš UAB „BVP investicijų valdymas“ į UAB „Prudentis“. Jos buveinės adresas yra:

Olimpiečių g. 1-38
09200 Vilnius
Lietuva

Pagrindinė įmonės veikla – investicinių fondų valdymas ir finansinės konsultacijos. 2005 m. gruodžio 8 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu Nr. 2k-383 įmonei išduota valdymo įmonės, veikiančios pagal LR kolektivinio investavimo subjekto įstatymą, veiklos licencija Nr. VJK-009. Licencija buvo papildyta 2008 m. rugsėjo 3 d.

Įmonė valdo tris investicinius fondus:

- atvirą suderintajį investicinį fondą „Prudentis Baltic Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 122 407 litus, o dalyvių skaičius buvo 66;
- į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantį atvirą specialųjį investicinį fondą „Prudentis Global Value Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 289 710 litų, o dalyvių skaičius buvo 21;
- specialųjį alternatyvų investicinį fondą „Prudentis United Alternative Fund“. Šio fondo grynujų aktyvų vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 687 655 litus, o dalyvių skaičius buvo 1.

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

2012 m. ir 2011 m. įmonės akcininkai buvo:

Akcininkai	2012 m.		2011 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Gediminas Būda	2 500	29 %	2 500	29 %
Romualdas Raudonis	6 000	71 %	6 000	71 %
Iš viso	8 500	100 %	8 500	100 %

2012 m. gruodžio 31 d. įmonės 850 000 litų įstatinį kapitalą sudarė 8 500 paprastujų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 100 litų.

2012 m. pabaigoje įmonės darbuotojų skaičius buvo 3 darbuotojai (2011 m.: 6 darbuotojai).

Įmonės vadovybė pasirašė šias finansines ataskaitas 2013 m. gegužės 10 d. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus įmonės vadovybės parengtas finansines ataskaitas tvirtina metinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Akcininkai turi teisę nepatvirtinti finansinių ataskaitų ir reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

Žemiau pateikiami reikšmingi apskaitos principai, kuriais įmonė vadovavosi rengdama šias finansines ataskaitas. Įmonė nuosekliai taikė apskaitos principus, kurie nesiskiria nuo taikytų ankstesniais metais.

2.1. Atitinkamas įstatymas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2012 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas VšĮ Audito ir apskaitos tarnybos, įskaitant ir 33 VAS „Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinė atskaitomybė“.

2.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas skirtas parduoti, kurios yra apskaitomos tikraja vertė.

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

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

2.3. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos ir jų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrus kontrolę.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis įmonės sandorių, sudarytų 2012 m., yra įvertinti litais ir eurais, todėl įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamus kreditus.

Palūkanų rizika

Įmonės finansiniams įsipareigojimams taikoma pastovi palūkanų norma (žr. 10 pastabą). 2012 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų nuo finansinių rizikų.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas materialusis turtas, kuris teikia įmonei ekonominės naudos, yra naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė negu 500 litų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokį yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu, įvertinant numatomą turto naudingą tarnavimo laiką. Numatomas naudingas tarnavimo laikas yra tokis:

Kompiuterinė ir ryšių įranga	3 metai
Baldai	6 metai
Transporto priemonės	6 metai
Kitas turtas	3 metai

2.5. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažystamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažystamas, jei yra tikėtina, kad įmonė 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 sukaupitus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokį yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per 3 metus laikotarpi.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažystamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metus laikotarpi.

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

2.6. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomas įvertinus jų vertęs sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus vertęs sumažėjimo nuostolius. Visos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai yra pripažystamas tik tada, kai pinigai pervedami skolininkui.

2.7. Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirtomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuočiais ar galima nustatyti mokėjimais, kurias įmonė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš įmonės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomas skirtu parduoti finansiniu turtu.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomas kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos parduoti, apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvyliką mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažystami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo išlaidas.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomas tikraja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio išlaidų, kurias įmonė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą, finansinės ir investicinės veiklos pajamas ar sąnaudas.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomas amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažystama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymė.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.9. Skolos ir skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažystamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos (paskolos) iš pradžių pripažystamos gautų lėšų tikraja verte. Vėliau jos apskaitomas amortizuota verte pagal faktinių palūkanų normos metodą, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiama į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpu, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

2.11. Pelno mokesčis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtajių pelno mokesčių. Pelno mokesčis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymu reikalavimus.

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigu), galima perkelinėti neribotą laikotarpį, jeigu įmonės veikla nesikeičia. Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kuris eina po to mokestinio laikotarpio, kurį šie nuostoliai susidarė.

Atidėtasis mokesčis atspindi grynają mokestinę įtaką dėl laikinų skurtumų tarp turto ir įsipareigojimų vertės finansinės ir mokesčinės atskaitomybės tikslais. Atidėtuju mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriuo bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažystamas balanse tiek, kiek įmonės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje remiantis apmokestinamojo pelno prognozėmis. Jei tikétina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis néra pripažystama finansinėse ataskaitose.

2.12. Kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas apskaitomas pagal įmonės įstatus. Rezervai sudaromi paskirstant ataskaitinių metų pelną visuotinio akcinių susirinkimo sprendimu, laikantis LR įstatymų, po įstatyminių aktų bei įmonės įstatū. Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovų įstatymu, įmonės kasmet privalo pervesti į privalomajį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Įmonės įstatinio kapitalo. Privalomos rezervas gali būti panaudotas įmonės nuostoliams dengti ir privalamas rezervas negali būti paskirstomas.

2.13. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos pripažystamos, kai tikétina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Investicinio fondo platinimo mokesčio pajamos priskaičiuojamos tą dieną, kai klientas perveda lėšas į investicinio fondo sąskaitą. Valdymo pajamos iš turto mokesčio yra skaičiuojamos kiekvieną darbo dieną nuo vidutinės metinės investicinio fondo grynujų aktyvų vertės.

2.14. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatyta ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos néra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Jei įmonė sumoka kompensuotinus mokėjimus, jie priskiriami laikotarpio veiklos sąnaudoms, o kai jie yra kompensuojami, yra mažinamos to laikotarpio veiklos sąnaudos.

2.15. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikštį sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokijų sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.16. Turto vertės sumažėjimas

Turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaito ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažintas nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriamo buvo apskaitytas vertės sumažėjimo nuostolis.

UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

2.17. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą bei gautų sumų vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.18. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai néra pripažstami finansinėse ataskaitose. Jie yra atskleidžiami finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose néra pripažstamas, tačiau jis yra atskleidžiamas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.19. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėti balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie néra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.20. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos néra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2012 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai einamosiose sąskaitose.

4 Kitos gautinos sumos

	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	75 276	42 774	-	118 050
Sukauptos pajamos	1 900	-	1 900	-
Kitos gautinos sumos	35 258	2 218 548	1 693 190	560 616
Iš viso	112 434	2 261 322	1 695 090	678 666

2011 m. gruodžio 31 d. iš straipsnio Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams 9 tūkst. litų suma buvo perklasikuota į straipsnį Kitos gautinos sumos.

Dalį įmonės gautinų sumų finansinių metų pabaigoje sudaro gautinos turto valdymo pajamos iš privačių asmenų (80 tūkst. litų) bei valdomų investicinių fondų (38 tūkst. litų).

Kitų gautinų sumų didžiąją dalį sudaro susijusiems asmenims suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos (556 tūkst. litų). 2012 m. gruodžio 31 d. suteiktos paskolos įmonės vadovui sudaro 353 tūkst. litų, įmonės darbuotojui – 105 tūkst. litų, bei susijusiai įmonei UAB „Fundus Fortis“ – 88 tūkst. litų. Paskolų grąžinimo terminai – 2013 metų vasario, kovo ir gruodžio mėn., palūkanų norma – 5 %. Ataskaitų patvirtinimo datai visos paskolos buvo grąžintos ir išduotos 465 tūkst. litų naujos paskolos.

Kitos gautinos sumos	Per 3 mén.	Nuo 3 mén. iki 1 metų	Nuo 1 metų iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	118 050	-	-	-	118 050
Sukauptos pajamos	-	-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	359 545	201 071	-	-	560 616
Iš viso	477 595	201 071	-	-	678 666

**UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)**

5 Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybinių popierių pokytis

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių fin. metų pabaigoje	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 015		(4 015)			-
<i>Išleisti viešųjų juridinių asmenų</i>	4 015		(4 015)			-
<i>Išleisti kitų įmonių</i>	-					-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-					-
<i>Akcijos (pajai)</i>	-					-
<i>Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai</i>	-					-
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-					-
Iš viso	4 015		(4 015)			-

Ne nuosavybės vertybiniai popieriai 2012 m. rugpjūčio 30 d. buvo parduoti.

6 Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Įsigijimo savikaina				
Laikotarpio pradžioje	42 904	80 360	123 264	32 942
Įsigijimai				
Pardavimai ir nurašymai				
Laikotarpio pabaigoje	42 904	80 360	123 264	32 942
Nusidėvėjimas (amortizacija)				
Laikotarpio pradžioje	22 644	70 158	92 802	32 937
Nusidėvėjimas (amortizacija) per metus	7 150	4 507	11 657	-
Laikotarpio pabaigoje	29 794	74 665	104 459	32 937
Likutinė vertė				
Laikotarpio pradžioje	20 260	10 202	30 462	5
Laikotarpio pabaigoje	13 110	5 695	18 805	5

2008 m. Įmonė išperkamosios nuomas būdu įsigijo automobilį, kurio likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 13 110 litų. Apmokėjimo terminas pagal išperkamosios nuomas sutartį yra 2013 m. spalio 10 d. Išperkamosios nuomas mokėjimai ateityje pasiskirsto taip: per vienerius metus mokėtinios sumos sudaro 5,7 tūkst. litų.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė nebuvo įkeitusi ilgalaikio materialiojo turto.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturi nudėvėto naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Įmonės nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas.

UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

7 Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2012 m. gruodžio 31 d.:

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per 3 mėn.	Nuo 3 mén. iki 1 metų	Nuo 1 metų iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Mokėtinos sumos paslaugų teikėjams	30 218	41 651	14 116		85 985
Mokesčių įsipareigojimai	16 797				16 797
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 460	8 771			16 231
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	38 738				38 738
Iš viso	93 213	50 422	14 116	-	157 751

2011 m. gruodžio 31 d.:

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per 3 mén.	Nuo 3 mén. iki 1 metų	Nuo 1 metų iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Mokėtinos sumos paslaugų teikėjams	77 018				77 018
Mokesčių įsipareigojimai	6 400				6 400
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11 120	9 050			20 170
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	38 559				38 559
Iš viso	133 097	9 050	-	-	142 147

8 Istatinio kapitalo struktūra

2012 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudaro 8 500 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. Visos akcijos pilnai apmokėtos

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė (Lt)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	8 500		850 000
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
Iš viso	8 500		850 000
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

9 Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas (Lt)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(437 625)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas	-
Akcininko įmokos nuostoliams padengti	20 000
Grynas finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	50 107
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(367 518)
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(367 518)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomajį rezervą	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(367 518)

UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

10 Subordinuotos paskolos

Skolintojas	Paskolos suma	Palūkanų norma	Perėmimo data	Gražinimo data	Likutis finansinių metų pabaigoje
Audrius Balaišis	155 000	1%	2012-01-11	2014-01-20	155 000

2009 m. birželio 3 d. Įmonės akcininkai privačiam asmeniui perleido reikalavimo teises, susijusias su įmonei suteiktomis subordinuotomis paskolomis. 2010 m. rugsėjo 1 d. paskolos grąžinimo terminas buvo pratytas iki 2012 m. balandžio 30 d., tačiau subordinuota paskola buvo grąžinta ir sutartis buvo nutraukta 2012 m. sausio 9 d.

2012 m. sausio 11 d. Įmonės vadovas suteikė įmonei 155 tūkst. litų paskolą, kurios grąžinimo terminas yra 2014 m. sausio 20 d.

11 Pajamos

Įmonės pajamos susideda iš mokesčio nuo įmokų ir valdymo mokesčio:

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Valdymo mokesčio pajamos	277 792	327 093
Platinimo mokesčio pajamos	15 165	14 177
Konsultavimo pajamos	-	24 512
Sékmės mokesčio pajamos	41 690	-
Pajamos iš viso	334 647	365 782

Visos įmonės pagrindinės veiklos pajamos yra uždirbamos Lietuvoje.

12 Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2012 m. gruodžio 31 d. įmonė laidavimų ir garantijų neturėjo.

13 Nebalansiniai įsipareigojimai

Įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė patikėjimo teise valdomų investicinių fondų ir klientų turtas:

Nebalansiniai straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Klientų pinigai	2 712 545	4 554 159
Prudentis Baltic Fund pinigai	113 447	466 487
Prudentis Global Value Fund pinigai	363 549	288 720
Prudentis United Alternative Fund pinigai	165 008	1 455 518
Pagal sutartis valdomų privačių klientų pinigai	2 070 541	2 343 434
Klientų vertybinių popieriai	29 105 164	24 248 542
Prudentis Baltic Fund vertybinių popieriai	1 917 731	2 647 484
Prudentis Global Value Fund vertybinių popieriai	2 947 216	1 941 458
Prudentis United Alternative Fund vertybinių popieriai	3 530 908	2 515 771
Pagal sutartis valdomų privačių klientų vertybinių popieriai	20 709 309	17 143 829
Sumos gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių	100 682	893
Iš viso	31 918 391	28 803 594

Automobilių veiklos nuomas sėlyginis įsipareigojimas 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 13 tūkst. litų. Ši suma yra mokėtina lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį iki 2013 metų spalio mėn.

2012 m. birželio mén. Įmonė sudarė patalpų nuomas sutartį, pagal kurią patalpos yra išnuomojamos iki 2014 m. birželio mén. Mėnesinis nuomas mokesčis sudaro 2,5 tūkst. litų, neįskaitant PVM. Ši nuomas sutartis buvo nutraukta 2013 m. balandžio mén. Įmonė nepatyrė nutraukimo kaštų. Nuo 2013 m. balandžio mén. pagal naują nuomas sutartį įmonė turi teisę nutrauktį sutartį prieš terminą, raštu įspėjusi nuomotoją prieš 3 mėnesius. Tokiu būdu nebalansinis įsipareigojimas pagal minėtą nuomas sutartį sudaro 8,8 tūkst. litų.

**UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)**

14 Bendrosios ir administracinių sąnaudos

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokestis	84 842	109 763
Socialinis draudimas	25 966	34 394
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11 657	12 749
Nuomos sąnaudos	42 164	39 802
Mokesčių sąnaudos	23 826	10 456
Transporto sąnaudos	20 832	27 404
Apskaitos paslaugos	16 526	17 671
Audito sąnaudos	18 500	20 000
Tyrimai ir konsultacijos	-	4 000
Ryšiu sąnaudos	8 161	4 649
Komandiruočių sąnaudos	-	2 021
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	1 318	1 164
Kanceliarinės sąnaudos	998	4 404
Teisinės paslaugos	1 690	-
Kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos	6 953	50 558
Iš viso kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos	140 968	182 129
Iš viso	263 433	339 035

15 Susijusios šalys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šalimai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Šiose finansinėse ataskaitose susijusiomis šalimis yra laikomi UAB „Prudentis“ vadovybė ir akcininkai bei UAB „Fundus Fortis“.

Žemiau yra pateikiami laikotarpio pabaigos balansiniai likučiai ir sandoriai su susijusiomis šalimis:

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	9 570 12 369	12 515 18 081	337 1 868	1 444 1 574
Įmonės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims	1 372 154 929 159	765 352 414 974	353 073 192 392	9 000 -
Įmonės suteiktų paskolų palūkanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims	20 262 8 859	7 697 4 906	5 544 4 481	13 665 7 786
Paslaugų pajamos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų	- 10 288	- 26 973	- 2 478	- 3 639
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	1	1

Nebalansinių straipsnių ataskaitoje, Klientų sąskaita įsigytų finansinių priemonių straipsnyje apskaityta 1 mln. litų vertės investicija į susijusią įmonę.

Taip pat, Nebalansinių straipsnių ataskaitoje, Klientų sąskaita įsigytų finansinių priemonių bei Klientų pinigų straipsniuose apskaitytas 3,7 mln. litų vertės valdomas įmonės akcininko turtas.

**UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(ličiais, jei nenurodyta kitaip)**

16 Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)

Įmonė 2012 m. ir 2011 m. iš kitos veiklos nepatyrė nei pajamų, nei sąnaudų.

17 Ypatingieji straipsniai

Per 2012 m. ir 2011 m. įmonė nepatyrė ypatingų pajamų ir sąnaudų.

18 Pelno mokesčis ir atidėtasis pelno mokesčis

Finansiniai metais pelno mokesčis nebuvo priskaičiuotas, kadangi įmonė turi sukaupusi nuostolių iš prieitų laikotarpių. Atidėtojo mokesčio turtas daugiausia susijęs su mokesčiniu nuostoliais ir balanso datai sudarė 52 tūkst. litų, kuris nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

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

19 Pobalansiniai įvykiai

2012 m. spalio 16 d. įmonė sudarė Turto valdymo perdavimo-priėmimo sutartį su UAB „Finasta Asset Management“, kuria sutarė perleisti visas teises valdyti ir platinti investicinį fondą PRUDENTIS BALTIC FUND.

2013 m. sausio 8 d. įmonė pasiraše fondo turto valdymo perdavimo-priėmimo aktą, kuriuo perdavė Fondo turto valdymą, visas teises ir pareigas susijusias su Fondo valdymu ir platinimu, bei visus su Fondo valdymu ir platinimu susijusius dokumentus ir duomenis.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų sudarymo neįvyko jokių kitų pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti.

20 Veiklos tēstinumas

2012 m. gruodžio 31 d. įmonė neatitiko kapitalo pakankamumo reikalavimų, t. y. kapitalo pakankamumo rodiklis buvo mažesnis nei 1. Šis neatitikimas vadovybės nuomone buvo laikinas ir preliminariu vertinimu 2013 m. pirmą ketvirtį buvo ištaisytas.

Direktorius

Audrius Balaišis

Audrius Balaišis

2013 m. 07/10 d.

UAB „IMG Numeri“
Finansininkė-
konsultantė

Neringa Glodenytė

Neringa Glodenytė

2013 m. 05/10 d.

UAB „Prudentis“ metinis pranešimas už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d.

Veiklos per 2012 metus apžvalga

2012 m. įmonei buvo persitvarkymo ir veiklos efektyvumo gerinimo metai. Buvo mažinami operatyvinės veiklos kaštai, atsisakoma veiklos, kuri nepritampa prie pagrindinės įmonės strateginės krypties – valdyti ilgalaikius, į akcijas investuojamus, investicinius portfelius ir fondus.

Įmonė tapo efektyvesnė ir pelningai baigė 2012 metus. „Prudentis“ sėkmingai tėsė savo investicinę veiklą koncentruodamas iš turto valdymo paslaugą privatiems klientams.

2012 m. spalio 16 d. įmonė pasirašė preliminarų susitarimą su UAB „Finasta Asset Management“ dėl „Prudentis Baltic Fund“ fondo valdymo ir kitų fondo teisių perleidimo pastarajai įmonei. Fondo perleidimas buvo sėkmingai užbaigtas 2013 m. sausio mėn. Įmonės seniausiai valdomo fondo „Prudentis Baltic Fund“ valdymo perleidimas kitai įmonei yra įmonės „Prudentis“ veiklos strateginio plano dalis, kuriuo toliau koncentruojamas iš rizikingo turto valdymo paslaugos teikimą privačiam klientui taikant „vertės“ investavimo filosofiją. „Prudentis Baltic Fund“ nebeatitiko anksčiau minėtos įmonės veiklos strategijos, tuo pačiu reikalaudamas neproporcingu resursu iš įmonės.

Nuo 2013 m. pradžios iš esmės visuose įmonės valdomose portfeliuose, taip pat ir įmonės valdomame „Prudentis Global Value Fund“, yra taikoma praktiskai vienoda investicijų atrinkimo ir valdymo politika, kas tiketinai leis valdytojams Audriui Balaišiui ir Gediminui Būdai ir toliau gerinti investicijų rezultatus.

2012 m. įmonės pagrindinės veiklos pajamos sudarė 334 647 litus. Lyginant su 2011 metais, komisinių, turto valdymo ir sėkmės mokesčių bei klientų aptarnavimo pajamos sumažėjo 8,5 %, tačiau nuostolingus 2011 metus pakeitė 50 107 litų pelnas 2012 metais. Tam didžiausią įtaką turėjo veiklos sąnaudų mažinimas bei valdomo turto didėjimas metų bėgyje iš dalies dėl gerų investicinių rezultatų.

2012 metais UAB „Prudentis“ privačių klientų skaičius beveik nekito. Individualių fizinių ir juridinių asmenų portfelių bendra vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 31 918 391 litas arba 10,8 % daugiau nei 2011 m.

Dirbančiųjų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 3 darbuotojai.

Dukterinės bendrovės

2012 m. gruodžio 31 d. įmonė nėra įsteigusi dukterinių bendrovii.

Informacija apie akcinį kapitalą

2012 metais įmonės akcininkų struktūra nesikeitė.

Įmonės akcininkai 2012 m. gruodžio 31 d. pasiskirsto taip:

Romualdas Raudonis turi 6 000 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 70,60 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 70,60 nuošimčius įstatinio kapitalo;

Gediminas Būda turi 2 500 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 29,40 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 29,40 nuošimčius įstatinio kapitalo.

Įmonė per 2012 metus nepirko kitų bendrovii akcijų.

Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro – įmonė 2012 m. ir 2011 m. neįsigijo ir neturėjo savų akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro – įmonė 2012 m. ir 2011 m. neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokesčį – įmonė 2012 m. ir 2011 m. neįsigijo ir neperleido savų akcijų

UAB „Prudentis“
2012 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(litais, jei nenurodyta kitaip)

2013 m. planai

„Prudentis“ 2013 metais planuoja toliau koncentruotis į dabartinę veiklą, nevykdant esminių jos pakeitimų. Pagrindinis dėmesys bus sutelktas į gerų investicinių rezultatų valdant esamų klientų portfelius pasiekimą ir naujų klientų paiešką, remiantis pasiektais rezultatais bei nedidelėmis rinkodaros pastangomis.

Direktorius

Audrius Balaišis

2013 m. 07/10 d.