

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ NOVUS ASSET MANAGEMENT

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
METINIS PRANEŠIMAS IR
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2018 M.,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
2018 METŲ METINIS PRANEŠIMAS.....	26

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Novus Asset Management“ akcininkams

Moore Stephens Vilnius UAB

J. Kubiliaus g. 6

LT-08234 Vilnius Lietuva

T +370 (5) 268 5929

E admin@moorestephens.lt

www.moorestephens.lt

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Novus Asset Management“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau. Mes nustatėme toliau aprašytus dalykus kaip pagrindinius audito dalykus, kuriuos reikia pateikti mūsų išvadoje.

Valdymo mokesčio pajamos

Valdymo mokesčio pajamos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., sudaro 45,7 tūkst. Eurų (už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus – 49,7 tūkst. Eurų).

Žr. Aiškinamojo rašto pastabos *Apskaitos politika* dalį dėl valdymo ir klientų aptarnavimo pajamų apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų 15 pastabą dėl finansinės informacijos atskleidimo.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
Valdymo mokesčio pajamos sudaro 100% Įmonės pajamų už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d. Valdymo mokesčiai uždirbami iš Įmonės valdomų fondų ir yra apskaičiuojami taikant mokesčių normas, nustatytas atitinkamų valdomų fondų taisyklėse, nuo grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV). Įmonė taip pat gauna sėkmės mokesčius, apskaičiuojamus taikant mokesčių normas nuo atitinkamo fondo investicinio vieneto teigiamo mėnesinio prieaugio pagal to fondo taisykles. Tam tikriems Įmonės valdomiems fondams taikomi fiksuoti mokesčiai, kaip nustatyta atitinkamų valdomų fondų taisyklėse. Dėl sumų dydžio ir įvairių taikomų mokesčių normų, šioje srityje audito metu reikėjo itin didelio atidumo, todėl ją nustatėme kaip pagrindinį audito dalyką.	Be kitų, atlikome tokias audito procedūras: - Įvertinome ir patikrinome svarbiausių vidaus kontrolių dėl valdymo mokesčio pajamų apskaičiavimo ir pripažinimo diegimą ir įgyvendinimą; - Įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl valdomų fondų grynujų aktyvų verčių perkainojimo diegimą ir įgyvendinimą; - Įvertinome su pajamų pripažinimu susijusių atskleidimų tikslumą ir išsamumą palyginę juos su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

Investicijų vertinimas	
Investicijų apskaitinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 123,5 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 109,6 tūkst. eurų).	
Žr. Aiškinamojo rašto pastabos <i>Apskaitos politika</i> dalį dėl finansinio turto apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų 6 pastabą dėl finansinės informacijos atskleidimo.	
Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
Įmonės investicijos, apskaitomos tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, apima investicijas į įvairius fondų investicinius vienetų, įskaitant: - Valdomų fondų investicinius vienetų, kurių GAV tikroji vertė grindžiama investicijų verte, nustatyta remiantis aktyviosiose rinkose kotiruojamomis kainomis; - Valdomų fondų investicinius vienetų, kurių GAV grindžiama investavimo objekto nuosavo kapitalo, priskiriamo fondui kaip investuotojui, verte ir obligacijų apskaitine verte (amortizuota savikaina), kuri atitinka tikrąją vertę; - Įmonės nevaldomų išorinių fondų investicinius vienetų, kurių GAV pagal tikrąją vertę pateikia fondo valdymo įmonė. Į šią sritį susitelkėme dėl sumų dydžio ir dėl to, kad reikėjo itin didelio atidumo siekiant įsitikinti investicijų tikrųjų verčių teisingumu.	Be kitų, atlikome tokias audito procedūras: • už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus įvertinome fondų investicinių vienetų GAV; • Įvertinome su investicijų tikrąja verte susijusių atskleidimų tikslumą ir išsamumą palyginę juos su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

Kita informacija

Kita informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiais sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Pagal 2018 m. birželio 28 d. pasirašytą audito paslaugų sutartį buvome paskirti atlikti įmonės finansinių ataskaitų auditą už 2018 m. Mūsų paskyrimas atlikti įmonių finansinių ataskaitų auditą galioja 1 metus.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų.

Moore Stephens Vilnius UAB vardu

Dangutė Pranckėnienė
Atestuota auditorė

2019 m. kovo 29 d.
J. Kubiliaus 6, Vilnius



Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2019 m. kovo 29 d. Nr.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2019 m. kovo 29 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. TURTAS			
1. Pinigai, jų ekvivalentai ir lėšos bankuose	4.	2.055	47.887
2. Prekybai laikomas finansinis turtas			
3. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5.	-	-
4. Parduoti laikomas finansinis turtas	6., 21.	123.543	109.608
5. Paskolos ir gautinos sumos	7.	6.489	5.109
6. Iki termino laikomos investicijos		-	-
7. Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita			
8. Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose			
9. Investicijos į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones			
10. Materialusis turtas	8.	2.525	4.541
11. Nematerialusis turtas	8.	26	715
12. Mokesčių turtas		-	-
13. Kitas turtas	9.	3.107	3.891
IŠ VISO TURTO	14.	137.745	171.107
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
B. ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai		-	-
2. Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		-	-
3. Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai		-	-
4. Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita			
5. Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose			
6. Atidėjiniai			
7. Mokesčių įsipareigojimai	10.	1070	119
8. Kiti įsipareigojimai	11.	23.491	12.373
9. IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ		24.561	124.926
C. NUOSAVYBĖ			
1. Kapitalas	12.	298.317	274.309
2. Akcijų priedai			
3. Kita nuosavybė			
4. Sukauptos kitos bendrosios pajamos			
5. Nepaskirstytasis pelnas	13.	-185.133	-115.694
6. Perkainojimo rezervai			
7. Kiti rezervai			
8. (-) Supirkto nuosavos akcijos			
9. IŠ VISO NUOSAVYBĖS		113.184	158.615
IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	14.	137.745	171.107

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys
Būhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

Patvirtinta
2019.03.29



(parašas)

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2019 m. kovo 29 d. Nr.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 29 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Palūkanų pajamos			
2. (Palūkanų išlaidos)			
3. Dividendų pajamos			
4. Paslaugų ir komisinių pajamos	15.	45.666	75.405
5. (Paslaugų ir komisinių išlaidos)			
6. Pelnas arba (-) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma			
7. Pelnas arba (-) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma		9.918	
8. Pelnas arba (-) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma	5. 6.	-34.992	-10.794
9. Pelnas arba (-) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma			
10. Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (-) nuostoliai], grynoji suma			
11. Pelnas arba (-) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma			
12. Kitos veiklos pajamos			
13. (Kitos veiklos išlaidos)			
14. IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA		20.592	64.746
15. (Administracinės išlaidos)	16.	-143.971	-129.535
16. (Nusidėvėjimas)		-2.060	-1.949
17. (Atidėjiniai arba (-) atidėjinių panaikinimas)			
18. (Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (-) vertės atkūrimas)			
19. (Investicijų į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (-) vertės atkūrimas)			
20. (Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (-) vertės atkūrimas)			
21. Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje			
22. Investicijų į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pelno arba (-) nuostolių dalis			
23. PELNAS ARBA (-) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-125.439	-66.738
24. (Mokesčių išlaidos arba (-) pajamos)	17.		
25. PELNAS ARBA (-) NUOSTOLIAI		-125.439	-66.738
26. KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
27. LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS)		-125.439	-667.382
28. Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurai	18.	-12,1	-7

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

Patvirtinta
2019.03.29

(parašas)

(parašas)

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2019 m. kovo 29 d. Nr. AS160330-01

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 29 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

Straipsnio pavadinimas	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Įstatymo numatytas rezervas	Tikrosios vertės rezervas		
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	214.304			-53.418	160.886
Grynasis pelnas (nuostoliai)				4.462	4.462
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	214.304			-48.956	165.348
Bendrosios ataskaitinių metų pajamos				-66.738	-66.738
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), atskaičius mokesčius					
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso					
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	60.005				
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	274.309			-115.694	165.348
Grynasis pelnas (nuostoliai)				-125.439	-125.439
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)					
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), atskaičius mokesčius					
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso					
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	24.008			56.000	80.008
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	298.317			-185.133	113.184

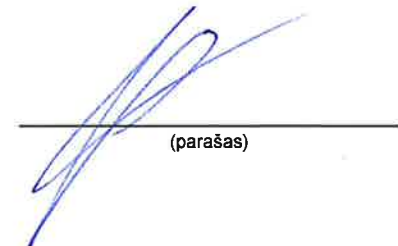
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

Patvirtinta
2019.03.29


(parašas)


(parašas)

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2019 m. kovo 29 d. Nr.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

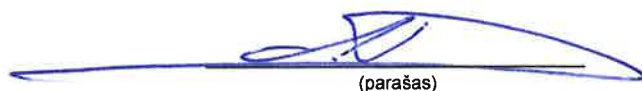
2019 m. kovo 29 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
1.1. Gauta komisinių		55.940	94.961
1.2. Sumokėta komisinių		-155	-189
1.4. Sumokėta už kitas paslaugas		-103.139	-69.370
1.5. Pinigų išmokos darbuotojams		-42.733	-33.588
1.6. Sumokėta mokesčių		-35.753	-28.427
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		-125.840	-36.613
2. INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
2.1. Įsigyta vertybinių popierių			
2.2. Perleista vertybinių popierių	5.		
2.3. Gauta palūkanų	5.		
2.4. Įsigyta ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius)	8.		-3.298
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai			-3.298
3. FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
3.1. Išleista akcijų	12.	80.008	60.005
3.2. Sumokėta palūkanų	21.	-	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		80.008	60.005
4. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5. GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		45.832	20.094
6. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		47.887	27.793
7. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		2.055	47.887

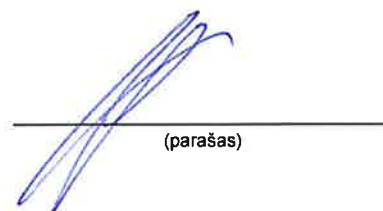
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys



(parašas)

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius



(parašas)

Patvirtinta
2019.03.29

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2019 m. kovo 29 d. Nr.

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

2019 m. kovo 29 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

1. Bendroji dalis

Įregistravimo data

UAB „Novus Asset Management“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2011 m. gegužės mėn. 31 d. Įmonės kodas – 302633413. Valdymo įmonės veiklos licencija išduota 2011 m. lapkričio 10 d. Buveinės adresas yra Tilto g. 35/4, Vilnius, Lietuva.

Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais – prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovės veikla

Bendrovės veiklos pobūdis – kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektų valdymas, kitų asmenų finansinių priemonių portfelių valdymas, konsultavimas investavimo į finansines priemones klausimais.

2017 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė 2 investicinį fondą, kurį sudaro 2 subfondai ir 1 informuotiesiems investuotojams skirtą investicinį fondą.

Įstatinio kapitalo pakitimai

2017 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininku buvo vienas fizinis asmuo. 2017 m. įstatinis kapitalas padidintas nuo 214304 Eur iki 274309 Eur. 2018 m. įstatinis kapitalas padidintas nuo 274309 Eur iki 298317 Eur, išleidžiant 829 (aštuoni šimtai dvidešimt devyni) vnt. paprastųjų nematerialiųjų vardinių 28,96 EUR (dvidešimt aštuoni eurai, 96 ct.) nominalios vertės kiekviena, akcijų. Įmonės akcinį kapitalą 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 10.301 akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. Įmonės akcinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. sudaro 298317 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Darbuotojų skaičius

2017 m. dirbo 6 darbuotojai, 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 5 darbuotojai.

Remiantis Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymu, vadovybė parengė metines finansines ataskaitas ir jos turi būti patvirtintos vienintelio akcininko sprendimu. Akcininkas turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas

2. Veiklos tęstinumas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įmonė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį. 2018 m. gruodžio 31 d. kapitalo pakankamumo rodiklis netenkinto Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų, todėl buvo priimtas akcininko sprendimas stiprinti kapitalą papildomais įnašais.

3. Reikšmingi apskaitos principai

3.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos yra parengtos pirmą kartą taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, o perėjimo prie TFAS data yra 2012 m. sausio 1 d. Šios ataskaitos parengtos įsigijimo savikainos principu, išskyrus finansinį turtą, kuris yra apskaitomas tikrąja verte, kaip paaiškinta apskaitos politikoje žemiau.

Sumos finansinėse ataskaitose atvaizduotos Eurai. Finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, galiojančios nuo 2018 m. sausio 1 d.

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

- (i) 15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau.)

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

Naujajame standarte nustatyta sistema, kuria pakeičiamos esamos pajamų pripažinimo gairės pagal TFAS. Ūkio subjektai taikys penkių žingsnių modelį, kad nustatytų, kada pajamas pripažinti ir kokia suma. Naujajame modelyje nustatyta, kad pajamos turėtų būti pripažįstamos, kada įmonė prekės ar paslaugos kontrolę perduoda klientui tokia suma, į kurią įmonė tikisi turėti teisę. Priklausomai nuo to, ar yra tenkinami tam tikri reikalavimai, pajamos pripažįstamos:

- per tam tikrą laikotarpį tokiu būdu, kuriuo parodoma įmonės veikla, arba
- tokiu momentu, kai prekių ir paslaugų kontrolę perduodama klientui
- *taip pat įtvirtinti principai, kuriuos įmonė turi taikyti atskleisdamas kokybinę ir kiekybinę informaciją, finansinių ataskaitų naudotojams pranešdamas naudingą informaciją apie pajamų ir pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.*

15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ bendrovė pradėjo perspektyviai taikyti nuo 2018 metų. Bendrovė įvertino standarto taikymo įtaką 2017 metams ir nustatė, kad įtaka nėra reikšminga, todėl 2017 metai nebuvo koreguoti.

Atsirado nauja sąvoka „Sutartinis turtas“.

Papildomai įvertintos išlaidos, susijusios su sutarties sudarymu. Vadybininkams priskaičiuojami ir sumokami komisiniai konkrečiai sutarčiai sudaryti turėtų būti kapitalizuojami ir atidedami laikotarpiui, per kurį bendrovė tikisi teikti paslaugas klientui. Bendrovė tokių sąnaudų nekapitalizuoja, nes tai yra nereikšmingos sumos.

(ii) 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (galioja 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams; taikoma retrospektyviai su tam tikromis išimtimis. Nereikalaujama taisyti ankstesnių laikotarpių informacijos.)

Šiuo standartu pakeičiamas 39-asis TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, tačiau toliau taikoma 39-ojo TAS išimtis dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų portfelio palūkanų normos pozicijos tikrosios vertės apsidraudimui. Ūkio subjektai gali pasirinkti apskaitos politiką: taikyti 9-ajame TFAS nustatytus apsidraudimo apskaitos reikalavimus ar toliau taikyti esamus, 39-ajame TAS nustatytus, apsidraudimo apskaitos reikalavimus visai apsidraudimo apskaitai.

Nors leistini finansinio turto vertinimo pagrindai – amortizuota savikaina, tikroji vertė kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, tikroji vertė pelne (nuostoliuose) – yra panašūs į 39-ajame TAS nustatytus vertinimo pagrindus, grupavimo į atitinkamas vertinimo grupes kriterijai labai skiriasi.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Be to, dėl ne prekybos nuosavybės priemonių bendrovė gali pasirinkti neatšaukiamai teikti vėlesnius tikrosios vertės pokyčius (įskaitant užsienio valiutos keitimo pelną ir nuostolius) kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Šie jokiais aplinkybėmis nėra perklasifikuojami į pelną ar nuostolius.

Skolos priemonių, įvertintų tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, palūkanų pajamos, tikėtini kredito nuostoliai ir užsienio valiutos keitimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelnu arba nuostoliais taip pat kaip ir finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, atveju. Kitas pelnas (nuostoliai) pripažįstami kitomis bendrosiomis pajamomis, o nutraukus pripažinimą perklasifikuojamas į pelną ar nuostolius.

9-ajame TFAS nustatytame vertės sumažėjimo modelyje 39-ojo TAS patirtų nuostolių modelis pakeičiamas tikėtinų kredito nuostolių modeliu; tai reiškia, kad nebėra būtina, kad nuostolio įvykis būtų įvykęs prieš pripažįstant vertės sumažėjimo atidėjinius.

9-ajame TFAS yra pateikiamas bendrasis apsidraudimo apskaitos modelis, pagal kurį apsidraudimo apskaita yra labiau suderinta su rizikos valdymu. Apsidraudimo sandorių rūšys – tikrosios vertės apsidraudimo sandoris, pinigų srautų apsidraudimo sandoris ir grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoris – nesikeičia, tačiau bendrovės vadovybė turės priimti papildomus vertinimo sprendimus.

Standarte nustatoma naujų reikalavimų siekiant taikyti apsidraudimo apskaitą, ją tęsiant ar nutraukiant; pagal šį standartą prie apdraustųjų objektų taip pat galima priskirti papildomas pozicijas. Būtina išsamiai atskleisti papildomą informaciją dėl ūkio subjekto rizikos valdymo ir apsidraudimo veiklos.

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2019 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas.

Standartai, išaiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Bendrovei, yra nurodyti toliau. Bendrovė nepradėjo taikyti šių standartų anksčiau.

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

3. Reikšmingi apskaitos principai (tęsinys)

- (i) 16-asis TFAS „Nuoma“ (galioja 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau, jeigu Įmonė taiko ir 15-ąjį TFAS). Patvirtinta ES 2017 m. spalio 31 d. Komisijos reglamentu 2017/1986. 16-uoju TFAS pakeičiamas 17-asis TAS „Nuoma“ ir susiję aiškinimai. Šiuo standartu panaikinamas šiuo metu taikomas nuomininkų dvigubos apskaitos modelis; vietoje jo įmonių reikalaujama didžiąją dalį nuomos sandorių apskaityti finansinės būklės ataskaitoje pagal vieną modelį, panaikinant atskirtį tarp veiklos ir finansinės nuomos.

Pagal 16-ąjį TFAS sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Pagal naująjį modelį reikalaujama, kad tokioms sutartims nuomininkas pripažintų teisę naudoti turtą ir nuomos įsipareigojimus. Teisė naudoti turtą yra nudėvima, o įsipareigojimas kaupia palūkanas. Dėl to daugumos nuomos sandorių atvejais susidarys išankstinių sąnaudų, net tuo atveju, kai nuomininkas moka pastovius metinius nuomos mokesčius.

Naujuoju standartu nustatoma ribotos apimtys išimčių nuomos sandoriams, kurie apima:

- nuomos sandorius, kai nuomos laikotarpis neviršija 12 mėnesių, o sandoris nesuteikia galimybių pirkti; ir
- nuomos sandorius, kuriuose pagrindinis turtas yra mažavertis (angl. *small-ticket leases*).

Bendrovė ruošiasi 16 TFAS „Nuoma“ taikymui nuo 2019 metų.

- (ii) 9-o TFAS „išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ pataisos (įsigalioja nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Ankstesnis taikymas yra leidžiamas.)

Pataisomis leidžiama finansinį turtą su išankstinio mokėjimo galimybe, kai susitarimo šaliai leidžiama reikalauti ar reikalaujama, kad ji pati sumokėtų ar gautų pagrįstą kompensaciją už pirma laiko nutrauktą sutartį, vertinti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas.

- (iii) 28-o TAS „ilgalaikiai interesai asocijuotose ir bendrose įmonėse“ pataisos (įsigalioja nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Ankstesnis taikymas yra leidžiamas.)

Pastabos apibrėžia, ar atliekant ilgalaikių interesų asocijuotose ir bendrose įmonėse vertinimą, konkrečiai su vertės sumažinimu susijusius reikalavimus, kurie, iš esmės, sudaro „grynųjų investicijų“ dalį asocijuotose ar bendrose įmonėse, turėtų būti vadovaujamas 9 TFAS, 28 TAS ar abiem kartu. Pataisos paaiškina kad, prieš taikydamos 28 TAS, subjektas taiko 9 TFAS tokiems ilgalaikiams interesams, kuriems netaikomas nuosavybės metodas. Taikydamos 9 TFAS subjektas neatsižvelgia į ilgalaikių interesų balansinės vertės pasikeitimą, atsirandantį dėl 28 TAS taikymo.

- (iv) TFAKK 23-asis išaiškinimas „Neapibrėžtumas dėl pelno mokesčio apskaitos“ pataisos (įsigalioja nuo 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Ankstesnis taikymas yra leidžiamas.)

Išaiškinimas skirtas pelno mokesčio apskaitai, esant mokestinio traktavimo neapibrėžtumams, įtakojantiems 12 TAS taikymą. Jame paaiškinta kaip atsižvelgti į mokestinio traktavimo neapibrėžtumus atskirai arba kartu, mokesčių institucijų vykdomus patikrinimus, pateikiamas tinkamas modelis kaip atspindėti neapibrėžtumus ir apskaityti faktų bei aplinkybių pasikeitimą.

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų Pagrindai (paskelbti 2018 m. kovo 29 d., taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtinti Europos Sąjungos).

Naujose Pagrinduose atnaujinti turto ir įsipareigojimų apibrėžimai bei turto ir įsipareigojimų pripažinimo finansinėse ataskaitose kriterijai. Pagrinduose atlikti šie pagrindiniai patobulinimai:

- a) Įvertinimas - atnaujintos sąvokos, susijusios su finansinių ataskaitų elementų įvertinimu, įskaitant veiksnus, į kuriuos reikia atsižvelgti parenkant įvertinimo pagrindą;
- b) Pateikimas ir atskleidimas – atnaujintos pateikimo ir atskleidimo sąvokos, įskaitant tai, kada pajamas ir išlaidas priskirti kitoms bendroms pajamoms;
- c) Pripažinimo nutraukimas – atnaujintos nuostatos dėl to, kada turtas ir įsipareigojimai pašalinami iš finansinės atskaitomybės;

Naujose Pagrinduose pateikiami papildomi paaiškinimai susiję su atsargumo, turinio viršenybės prieš formą principais, neapibrėžtumais kylančiais atliekant įvertinimus ir vadovybės vaidmeniu vertinant įmonės ekonominių išteklių naudojimo efektyvumą (angl. *stewardship*).

Šiuo metu Bendrovė vertina, kokios įtakos naujieji standartai turės jos finansinėms ataskaitoms.

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Ilgalaikiam materialiajam turtui taikomos šios nusidėvėjimo normos:

kompiuterinė įranga	3 metai;
balgai	6 metai;
kitas turtas	4 metai.

Turto likutinė vertė, naudingo tarnavimo laikas ir nusidėvėjimo skaičiavimo metodai yra reguliariai peržiūrimi ir, jei reikia, pritaikomi kiekvienų finansinių metų pabaigoje, kad jie atitiktų numatomą materialiojo turto ekonominę naudą.

Ilgalaikis materialus turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir apskaitinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų pelno (nuostolių) ataskaitą, kuriais turtas nurašomas.

3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Bendrovės nematerialus turtas apima programinę įrangą.

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma. Yra laikoma, jog nematerialusis turtas turi ribotą naudojimo trukmę. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Bendrovė savo veikloje naudoja programinę įrangą, priskiriamą nematerialiajam turtui, kuriai yra nustačiusi 3 metų amortizacijos periodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos tame ataskaitiniame laikotarpyje, kuriame jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nuvertėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės kitos veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

3.4. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Finansinių ataskaitų rengimo dieną Bendrovė nustato, ar yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokie požymiai egzistuoja, arba jei yra reikalinga kartą metuose tikrinti, ar turto vertė nėra sumažėjusi, Bendrovė apskaičiuoja tokio turto atsiperkamąją vertę. Kai apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę, turto vertė yra sumažėjusi, ji yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės. Reikšmingas vertės sumažėjimas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kiekvienos ataskaitos sudarymo metu vertinama, ar buvo požymių, kad anksčiau pripažintas turto vertės sumažėjimo nuostolis daugiau nebeegzistuoja arba sumažėjo. Jei tokie požymiai egzistuoja, Bendrovė įvertina atstatomą sumą. Anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas tik tuo atveju, kai pasikeitė įvertinimai, naudoti nustatyti atsiperkamajai vertei, lyginant su paskutiniu vertės sumažėjimo pripažinimo momentu. Šiuo atveju apskaitinė turto vertė yra padidinama iki atsiperkamosios vertės. Ši padidinta vertė negali būti didesnė už tokią apskaitinę turto vertę (įvertinus nusidėvėjimą), kuri būtų buvusi, jei praeityje niekada nebūtų pripažintas vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo atstatymas yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3.5. Investicijos ir kitas finansinis turtas

Pagal 39 TAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomą tikrąją vertę, suteiktas paskolas ir gautinas sumas, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, finansinį turtą galimam pardavimui ar išvestines finansines priemones, priskiriamas efektyviems apsidraudimo instrumentams, jei jos atitinka reikalavimus. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo vertė, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja vertė pelno (nuostolių) ataskaitoje). Finansinio turto kategorija yra nustatoma turto įsigijimo metu, r, kai leidžiama ir yra būtina, peržiūrima kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną tada, kuri yra kai Bendrovė įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą. Bendrovės finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir finansinis turtas laikomas iki išpirkimo. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią įtaką finansiniams rezultatams turėjo turtas, laikomas iki išpirkimo.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota vertė, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama įskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo efektyvios palūkanų normos ir sandorio kainos. Trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo dienos laikomas ne išvestinis finansinis turtas, kuris turi nustatytus mokėjimus ir nustatytą išpirkimo datą, yra klasifikuojamas kaip iki išpirkimo dienos laikomos investicijos, jei Bendrovė ketina ir gali laikyti šią investiciją iki išpirkimo dienos. Po pirminio nustatymo iki išpirkimo laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota vertė. Ši vertė yra skaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus arba atėmus sukaupą amortizaciją, kuri apskaičiuojama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Šie skaičiavimai

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

apima visus gautus ar sumokėtus komisinius mokesčius tarp sutarties šalių, kurie yra efektyvios palūkanų normos sudėtinė dalis, išlaidas ir visas kitas priemokas ir nuolaidas. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai investicijų pripažinimas nutraukiamas arba sumažėja jų vertė, taip pat per amortizacijos procesą.

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

Finansinis turtas, skirtas parduoti - tai finansinis turtas, kuris nėra išvestinė finansinė priemonė skirta parduoti, ir kuris nepriskiriamas nė vienai iš aukščiau paminėtų grupių. Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, skirtas parduoti, finansinėse ataskaitose apskaitomas tikrąja verte, kartu su pelnu ir nuostoliais, kurie buvo pripažinti bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kai investicija yra parduodama, sukauptas pelnas arba nuostoliai, anksčiau apskaityti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Iš investicijų uždirbtos ar sumokėtos palūkanos yra apskaitomos kaip palūkanų pajamos ar sąnaudos, naudojant efektyvią palūkanų normą.

Finansinio turto pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas; ar
- perduodama iš esmės visa finansinio turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda.

3.6. Finansiniai įsipareigojimai

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos bei skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

Skolos klasifikuojamos kaip ilgalaikės, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos finansinėse sutartyse pateikiami įrodymai, kad įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai yra ilgalaikiai.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigėsi jo terminas.

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditoriui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažįstami esamų įsipareigojimų pripažinimo nutraukimu ir naujų įsipareigojimų pripažinimu, skirtumą tarp jų pripažįstant pelno (nuostolių) ataskaitoje.

3.7. Pinigai ir jų 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 nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose.

3.8. Akcinis kapitalas

Akcinis kapitalas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje jo pasirašyta verte. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovė kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Įmonės įstatinio kapitalo.

3.9. Nuoma

Vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis, ar ji apima nuomos sąlygas, yra paremtas sutarties turiniu ir reikalauja nustatyti, ar sutarties sąlygų įvykdymas priklauso nuo specifinio turto panaudojimo, bei ar sutartis apima teisę naudoti turtą.

Veiklos nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami sąnaudomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į kitas administracines ir veiklos sąnaudas.

3.10. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Investicinių fondų platinimo mokesčio pajamos priskaičiuojamos tą dieną, kai klientas perveda lėšas į investicinio fondo sąskaitą. Pajamos iš turto valdymo mokesčio yra skaičiuojamos kiekvieną darbo dieną nuo investicinių fondų grynujų aktyvų vertės.

Bendrovės pinigų investavimas į finansines priemones nuo 2013 m. sausio 1 dienos priskiriamas pagrindinei veiklai.

3.11. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais 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 pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau –

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis teisiniais reikalavimais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

Išmokos, mokamos pasibaigus tamybės laikotarpiui

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos Bendrovei nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įsipareigojusi nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių po balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

3.12. Pelnų mokestis

Pelnų mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į einamųjų metų pelną ar nuostolį ir taip pat apima atidėtuosius mokesčius. Pelnų mokestis apskaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Nuo 2010 m. sausio 1 d. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neapibrėžtą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąjį 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 finansinių ataskaitų datai.

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

3.13. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjinais susijusios išlaidos yra apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei atidėjinių sumos dydžiui reikšmingą įtaką turi pinigų vertės pokyčiai, atidėjiniai yra diskontuojami, naudojant diskonto normą, kuri atspindi normą prieš apmokestinimą, parodančią pinigų laiko vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos dabartinį rinkos įvertinimą. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis už praėjusį laikotarpį, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

3.14. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis Tarptautiniais apskaitos standartais, vadovybė, rengdama finansines ataskaitas, turi padaryti tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurios daro įtaką turto, įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų ir neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai yra turto vertės nustatymas, atidėtų mokesčių turto realizavimas, veiklos tęstinumas.

3.15. Nebalansiniai neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

3.16. Pabalansiniai įvykiai

Pabalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įrašai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pabalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3.17. Finansinių ataskaitų sudarymas

Siekdama pateikti patikimą ir svarbesnę informaciją, negu būtų pateikiama atskiriant trumpalaikį ir ilgalaikį turtą, nes Bendrovė netiekia prekių ar netiekia paslaugų su aiškiai matomu veiklos ciklišku, Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pateikia informaciją mažėjančio likvidumo tvarka ir, atsižvelgdama į pateikiamos informacijos reikšmingumą. Bendrovė į pelno (nuostolio) ataskaitą įtraukia papildomas straipsnių eilutes ir pakeičia vartojamus straipsnių pavadinimus ir jų pateikimo tvarką, nes tai būtina finansinės veiklos rezultatų elementams paaiškinti.

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnio pavadinimas	2018.12.31	2017.12.31
Pinigai banko sąskaitose	2.055	47.887
Viso	2.055	47.887

5. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo skolos vertybinių popierių.

6. Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai

Bendrovės investicijos į kolektyvinio investavimo subjekto vertybinius popierius 2017 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į valdomo investicinio fondo „Novus Asset Management“ subfondus „Novus Balanced Portfolio“ ir „Novus Dynamic Portfolio“, „Novus Global Macro Fund“.

	2018.12.31	2017.12.31
Novus Balanced Portfolio	51.037	71.434
Novus Dynamic Portfolio	32.537	38.174
Novus Global Macro Fund portfolio	39.968	
Viso	123.543	109.608

Bendras rezultatas dėl investicijų perkainavimo per 2018 m. sudarė 34992 Eur nuostolio (2017 m. nuostolis 10794 Eur).

7. Kitos gautinos sumos

	2018.12.31	2017.12.31
Investicinių fondų turto valdymo mokestis	3.492	3.848
Gautinas sėkmės mokestis	-	-
Avansai tiekėjams	2.739	388
Kitos gautinos sumos	258	873
Viso	6.489	5.109

Turto valdymo mokesčio gautinos sumos ir pajamos skaičiuojamas kiekvienam subfondui nuo fondo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės.

Sėkmės mokesčio gautinos sumos ir pajamos skaičiuojamos kiekvienam subfondui remiantis aukščiausios pasiektos ribos principu (angl. high water mark). Sėkmės mokestis yra apskaitomas kiekvieną darbo dieną kaupimo būdu, nuskaiciuojant iš subfondo vieneto vertės dienos prieaugio sėkmės mokesčio dydį. 2017 m. ir 2018 m. turto valdymo ir sėkmės mokesčio dydis nustatytas valdomuose fonduose nesikeitė.

Investicinis fondas	Novus Balanced Portfolio		Novus Dynamic Portfolio		Novus Global Macro Fund	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
Valdymo mokestis, %	1,25	1,25	1,75	1,75	1,75	1,75
Sėkmės mokestis, %	15,00	15,00	20,00	20,00	25,00	25,00

8. Ilgalaikis materialus ir nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas

	Programinė įranga
Įsigijimo vertė	
2016 m. gruodžio 31 d.	337
Įsigyta	-
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2017 m. gruodžio 31 d.	337
Sukaupta amortizacija	
2017 m. gruodžio 31 d.	266
Priskaityta už laikotarpį	45
Nurašyta (-)	

Materialusis turtas

	Kitas materialus turtas
Įsigijimo vertė	
2016 m. gruodžio 31 d.	6.413
Įsigyta	3.298
Nurašyta (-)	
Perklasifikavimai	
2017 m. gruodžio 31 d.	9.711
Sukaupta amortizacija	
2017 m. gruodžio 31 d.	5.170
Priskaityta už laikotarpį	2.016
Nurašyta (-)	

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Perklasifikavimai		Perklasifikavimai	
2018 m. gruodžio 31 d.	311	2018 m. gruodžio 31 d.	7.186
Balansinė vertė		Balansinė vertė	
2017 m. gruodžio 31 d.	71	2017 m. gruodžio 31 d.	4.541
2018 m. gruodžio 31 d.	26	2018 m. gruodžio 31 d.	2.525

9. Kitas turtas

	2018.12.31	2017.12.31
Depozitas pagal patalpų nuomos sutartį	2.389	2.389
Pradinė įmoka pagal veiklos nuomos sutartį	718	1.502
Kitas turtas	-	-
Viso	3.107	3.891

10. Mokesčių įsipareigojimai

	2018.12.31	2017.12.31
Pelno mokestis	111	111
Nekilnojamo turto mokestis	937	-
Aplinkos taršos mokestis	22	8
Viso	1.070	119

11. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2018.12.31	2017.12.31
Nepanaudotų atostogų atidėjimas	19.394	9.327
Skolos tiekėjams	3.138	3.046
Sukauptos sąnaudos	959	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-
Viso	23.491	12.373

12. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį 214.304 Eur kapitalą 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 7.400 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28,96 Eur. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

2018 m. kapitalas buvo padidintas iki 298317 Eur, išleidžiant 829 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių bendra nominali vertė sudaro 24008 Eur. Pasinaudojęs pirmumo teise visas akcijas įsigijo vienintelis akcininkas. Naujai išleistos akcijos buvo apmokėtos pervedant pinigus į banko sąskaitą.

Bendrovės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat stebi, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalaujama Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme.

13. Rezervai ir nepaskirstytas pelnas

Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, Bendrovė kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Privalomas rezervas gali būti panaudotas įmonės nuostoliams dengti.

2011 – 2018 metų laikotarpiu Bendrovė patyrė nuostolius, todėl privalomasis rezervas nesuformuotas. Bendrovės 2014 m. gruodžio 31 d. ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė reikšmingai nesiskyrė nuo jų amortizuotos savikainos todėl finansinio turto laikomo pardavimui perkainojimo rezervas nesuformuotas. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo vertybinių popierių laikomų pardavimui, todėl perkainojimo rezervas nesuformuotas.

14. Turto ir įsipareigojimų terminų analizė

Terminų analizė 2018 m. gruodžio 31 d.:

	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Turtas						
Pinigai	2.055					2.055
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						0
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai					123.543	123.543
Materialusis ir nematerialusis turtas					2.551	2.551
Kitos gautinos sumos	6.489					6.489
Kitas turtas	3.107					3.107
Iš viso	11.651				126.094	137.745
Įsipareigojimai						

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	23.491	1.070				24.561
Iš viso	23.491	1.070				24.561

Terminų analizė 2017 m. gruodžio 31 d.:

	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Turtas						
Pinigai	47.887					47.887
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						-
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai					109.608	109.608
Materialusis ir nematerialusis turtas					4.612	4.612
Kitos gautinos sumos	5.109					5.109
Kitas turtas	3891					3891
Iš viso	56887	-			114220	171107
Įsipareigojimai						
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	12373	119				12492
Iš viso	12373	119				12492

15. Fondų valdymo pajamos

Straipsnio pavadinimas	2018 m.	2017 m.
Valdymo mokestis	45.666	49.709
Sėkmės mokestis	-	25.431
Platinimo mokestis	-0	400
Iš viso	45.666	75.540

16. Bendrosios administracinės sąnaudos

Straipsnio pavadinimas	2018 m.	2017 m.
Personalo išlaidos		
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	81.454	56.370
Mokesčiai susiję su darbo užmokesčiu	-	-
Kitos administracinės išlaidos		
Patalpų išlaikymo sąnaudos	11.988	14.680
Teisinės paslaugos	-	165
Transporto išlaikymo	16.377	18.268
Apskaitos paslaugų	2.784	2.784
Audito paslaugos	-	-
Ryšių paslaugos	1.344	1.548
IT palaikymo sąnaudos	-	-
Reklama ir skelbimai	100	2.084
Nekilnojamojo turto mokestis	2.025	937
Indėlių ir investicijų draudimas	868	868
Lietuvos banko priežiūros sąnaudos	1.634	1.119
Draudimas	-	-
Banko paslaugos	150	190
Kitos sąnaudos	25.247	30.522
Iš viso	143.971	129.535

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

17. Pelno mokestis

Mokėtino pelno mokesčio apskaičiavimas 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. pateikiamas lentelėje žemiau:

	2018-12-31	2017-12-31
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-125.439	-66.738
<i>Neleidžiami atskaitymai</i>		
Investicijų perkainojimas	38.072	11.912
Kiti nuolatiniai skirtumai	223	2.035
<i>Neapmokestinamosios pajamos</i>		
Investicijų perkainojimas	3.081	1.118
<i>Sukauptų mokesčių nuostolių panaudojimas</i>		
2011 m. mokesčiai nuostoliai	-	-
Apmokestinamasis pelnas	-90.225	-53.909
Pelno mokesčio %	15	15
Pelno mokestis	0	0

2017 m. ir 2018 m. Bendrovė turėjo mokesčius nuostolius ir pelno mokesčio nedeklaravo.

Atidėtojo mokesčio turto 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

Straipsnio pavadinimas	2018 m.	2017 m.
Neribotą laiką perkeliama mokesčiai nuostoliai iš Bendrovės veiklos	222.876	97.437
Investicinių vienetų tikrosios vertės pasikeitimai	38.072	31.196
Kiti laikinieji skirtumai	223	6.163
Mokesčio apskaičiavimo bazė	261.171	134.796
Mokesčio tarifas, %	15	15
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	39.176	20.219

Atidėtasis mokestis už 2018 m. ir 2017 m. buvo skaičiuojamas, taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą. Vadovybė atidėto pelno mokesčio neapskaitė, nes mano, kad jis nebus realizuotas artimiausioje ateityje.

18. Dividendai ir pelnas tenkantys vienai akcijai

Per 2017 m. ir 2018 m. dividendai nebuvo mokami.

Pagrindinis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai, skaičiuojamas dalijant pelną arba nuostolius, priskirtinus Bendrovės paprastosios nuosavybės savininkams (skaitikli), iš tuo laikotarpiu esančių apyvartoje paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio (vardiklio).

Sumažinto pelno (nuostolio), tenkančio vienai akcijai, paskirtis – pateikti kiekvienai paprastajai akcijai tenkančios Įmonės rezultatų dalies įvertinimą – atsižvelgiant į visą pelną, tenkantį vienai akcijai, mažinančias potencialias paprastas akcijas, esančias apyvartoje per ataskaitinį laikotarpį.

Įmonė nėra sudariusi sandorių kurie turi būti vertinami, kaip potencialios akcijos, todėl sumažintas pelnas (nuostoliai) yra lygus paprastajam pelnui (nuostoliams), tenkančiam vienai akcijai.

Pelnas (nuostoliai) tenkantys vienai akcijai:

	2018 m. sausis-gruodis	2017 m. sausis-gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	10,301	9,472
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	-125.439	-66.738
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	-12,1	-7

19. Finansinės rizikos ir kapitalo valdymas

Kasdieninėje veikloje Bendrovė susiduria su įvairia rizika. Išskirtos šios pagrindinės patiriamos rizikos rūšys: kredito, palūkanų normos rizika, operacinė, likvidumo rizika, užsienio valiutų rizika bei rinkos rizika.

Kredito rizika.

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekdama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų kredito rizikos apribojimų. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro finansinio turto vieneto apskaitinė vertė.
2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo investicijų į skolos vertybinius popierius

Operacinė rizika.

Rizika patirti tiesioginių ir netiesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendinamų vidaus kontrolės procesų, darbuotojų klaidų ir (ar) neteisėtų veiksmų bei informacinių sistemų ir technologijų veiklos sutrikimų arba dėl išorės veiksnių įtakos.

Operacinės rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimo ribojančias tvarkas, įvertinant teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančias procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Likvidumo rizika.

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užtikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba ar kitų skolinimosi instrumentų pagalba, siekiant įvykdyti savo numatytus įsipareigojimus.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimo ribojančias tvarkas, įvertinant teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančias procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Būsimieji diskontuoti mokėjimai pateikti 14 pastaboje. Likvidumo rizikos analizė parengta naudojant diskontuotus pinigų srautus nes visos mokėtinos sumos yra fiksuoto dydžio bei yra trumpalaikio pobūdžio.

19. Finansinės rizikos ir kapitalo valdymas (tęsinys)

Rinkos rizika.

Rinkos rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl finansinių priemonių vertės kitimo, sąlygoto rinkos kintamųjų (užsienio valiutos kurso, rinkos palūkanų normos) pokyčių.

Užsienio valiutos rizika yra nedidelė, nes Bendrovė atliko sandorius eurais 2017 m. ir 2018 m.

2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suteikusi ar gavusi paskolų, todėl palūkanų normos rizika, galinti atsirasti dėl skirtingų turto ir įsipareigojimų palūkanų perskaičiavimo terminų yra nereikšminga. 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suteikusi paskolų.

Kapitalo valdymas.

Vadovybė užtikrina, kad būtų įgyvendinamos tinkamos organizacinės priemonės, procedūros ir verslo procesus palaikančios informacinės sistemos, kurių visuma turi užtikrinti pakankamos vidaus kontrolės sistemos įdiegimą. Paminėtini šie pagrindiniai vidaus kontrolės elementai: duomenų apie atliktas operacijas pirminėse sistemose sutikrinimas su operacijų duomenimis apskaitos sistemoje, funkcijų atskyrimas, kasdieninė apskaita, rinkos vertinimas, limitai ir jų kontrolės, kitos kontrolės priemonės.

Kapitalo pakankamumo rodiklio apskaičiavimas:

Eil.nr.	Rodiklių pavadinimas	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis	125.000	125.000
2.	Kapitalo poreikis (2.1.+2.2.)	22.263	20.930
2.1.	Kredito ir gautinų sumų sumažėjimo rizikos kapitalo poreikis	9.965	10.774
2.2.	Pozicijų, atsiskaitymų ir sandorio šalies, užsienio valiutos kurso, biržos prekių kainos, operacinės rizikos kapitalo poreikis	12.298	10.156
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	32.384	22.629
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	125.000	125.000
5.	Įmonės kapitalas	110.696	214.452
6.	Įmonės kapitalo perviršis (trūkumas)	-14.304	89.452
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR)	0,89	1,72

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos banko, kapitalo pakankamumas negali būti mažesnis kaip 125.000 eurų.

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Įmonės kapitalo rodiklis, taikomas kapitalo pakankamumo rodikliui apskaičiuoti:

Eil.nr.	Rodiklių pavadinimas	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1.	Išstatinis kapitalas	298.317	274.309
2.	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas	-59.694	-48.956
3.	Einamųjų metų audituotas pelnas (+) nuostoliai (-)	-124.820	-66.738
4.	Nematerialusis turtas (-)	-3107	-4168
5.	Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos, išskyrus išankstinius apmokėjimus už gautiną finansinį turtą (-)		
6.	Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kaip užstatas perduotų žemės ar pastatų dalį, kurios vertė atitinka gautos paskolos vertę (-)*		
	Įmonės kapitalas	110.696	154.447

* įsigaliojus naujai kapitalo pakankamumo skaičiavimo tvarkai, apskaičiuojant įmonės kapitalą, atimti iš jo ilgalaikio materialiojo turto likutį nereikia. Kapitalo poreikis, susijęs su ilgalaikiu materialiuoju turtu, įvertinamas apskaičiuojant kredito rizikos kapitalo poreikį.

Bendrovės vadovybė stebi kapitalo pakankamumo rodiklį, kad jis atitiktų Lietuvos Banko reikalavimus. Taip pat Bendrovės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat stebi, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalaujama Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme.

Nustatytus kapitalo pakankamumo reikalavimus 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tenkino. 2018 m. gruodžio 31 d. kapitalo pakankamumo rodiklis netenkino Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų, todėl buvo priimtas akcininko sprendimas stiprinti kapitalą papildomais įnašais.

20. Nebalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė yra sudariusi patalpų nuomos sutartis. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Bendrovės veiklai. Bendrovė nuomojasi biuro patalpas nuo 2012 metų sausio 12 dienos, nuomos terminas pratęstas iki 2018 m. sausio 12 d., vidutinis nuomos mokestis per mėnesį, įskaitant mokamą Gyventojų pajamų mokestį, sudaro – 926 Eur.

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokių nebalansinių įsipareigojimų susijusių su išduotomis ar gautomis garantijomis, laidavimais.

Pagal kilnojamojo turto veiklos nuomos sutartį, sudaryta su AB Swedbank, iki 2020 m. birželio 30 d. kiekvieną mėnesį numatoma mokėti 294 Eur.

20. Nebalansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

2017 m. Bendrovė nedalyvavo kitose teisminėse procedūrose, kurios galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Bendrovės valdomi investiciniai fondai 2018.12.31:

Rodiklis	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio	Novus Global Macro
Grynųjų aktyvų vertė (GAV)	1.934.586,59	518.911,43	294.995,12
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	94,7102	87,9716	72,8648
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	20.426,38	5.898,62	4.048,53
Dalyvių skaičius	33	13	2

Bendrovės valdomi investiciniai fondai 2017.12.31:

Rodiklis	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio
Grynųjų aktyvų vertė (GAV)	2.650.288,19	678.039,12
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	112,6945	103,2082
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	23.517,47	6.569,62
Dalyvių skaičius	38	12

21. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės investicijų likučiai į valdomus investicinius fondus 2018-12-31:

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Rodiklis	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio	Novus Global Macro
Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	538,88	369,87	548,53
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	94,7102	87,9716	72,8648
Vertė	51.037	32.538	39.969

Bendrovės investicijų likučiai į valdomus investicinius fondus 2017-12-31:

Rodiklis	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio
Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	633,88	369,87
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	112,6945	103,2082
Vertė	71.434	38.173

Valdomų investicinių fondų vienetų įsigijimų per 2017 m. nebuvo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d. bendrovės vadovui buvo priskaičiuota 23.092 Eur suma (neatskaičius mokesčių), susijusi su darbo santykiais, taip pat išmokėta už automobilio nuomą 6.000 Eur (neatskaičius mokesčių). Per 2014 – 2018 m. laikotarpį bendrovės vadovui nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. 2017 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 1 vadovas.

21. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Kiti sandoriai su susijusiais asmenimis

2018 m. gauta paskola iš vienintelio akcininko 24008 Eur. Paskola per 2018 m. buvo konvertuota į 600 paprastąsias vardines akcijas, kurias įsigijo vienintelis akcininkas. Akcininkas įnešė 56.000EUR nuostoliui dengti.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra apskaičiuojama pagal 39 TAS „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir įvertinimas“ reikalavimus. Tikroji vertė apibrėžiama kaip suma, kuria instrumentas gali būti apsieistas dabartiniu metu sudaromu sandoriu tarp nusimanančių ir savo valia tai atliekančių šalių, esant rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinio paradavimo ar likvidavimo atvejus. Kadangi prekyba Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų nėra aktyvi, nustatant jų tikrąją vertę, yra daromos prielaidos, paremtos dabartinės ekonomikos sąlygomis ir konkrečiam instrumentui būdinga rizika.

Tikrosios vertės hierarchija skirsto duomenis, kuriuos taikant nustatoma tikroji vertė, į tris lygius. Pagal tikrosios vertės hierarchiją pirmenybė teikiama tokio paties turto ar įsipareigojimų kotiruojamoms (nekoreguotoms) kainoms aktyviosiose rinkose (1 lygio duomenys), o paskutiniai pagal svarbą yra nestebimi duomenys (3 lygio duomenys). Tikrosios vertės hierarchiją sudaro sekantys lygiai:

- 1 lygio duomenys yra tokių pačių turto vienetų arba įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviosiose rinkose, į kurias ūkio subjektas gali patekti vertinimo dieną.
- 2 lygio duomenys yra kiti tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi duomenys apie turtą arba įsipareigojimą, išskyrus kotiruojamas kainas, kurios priskiriamos 1 lygiui.
- 3 lygio duomenys yra nestebimi duomenys apie turtą arba įsipareigojimą.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2018-12-31	Tikroji vertė			Apskaitinė vertė
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	
Finansinis turtas / įsipareigojimas, kurių tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	-	-	-
Iki termino laikomos investicijos <i>Obligacijos</i>	-	-	-	-
Galimas parduoti finansinis turtas <i>Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai</i>	-	123543	-	123543

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2017-12-31	Tikroji vertė			Apskaitinė vertė
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	
Finansinis turtas / įsipareigojimas, kurių tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje	-	-	-	-
Iki termino laikomos investicijos LR Vyriausybės obligacijos		-	-	-
Galimas parduoti finansinis turtas Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai		109608	-	109608

Kito Bendrovės finansinio turto (pinigai, gautinos sumos, kitas turtas) ir įsipareigojimų (skolos tiekėjams, darbuotojams, biudžetui) balansinė vertė yra pagrįstai artima tikrajai vertei atsižvelgiant į šio turto ir įsipareigojimų trumpalaikį pobūdį.

Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai	2018.12.31		2017.12.31	
	Tikroji vertė	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė	Apskaitinė vertė
Finansinis turtas				
Pinigai	2055	2055	47887	47887
Kitos gautinos sumos	6489	6489	5109	5109
Kitas turtas	3107	3107	3891	3891
Finansiniai įsipareigojimai				
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	24561	24561	12492	12492

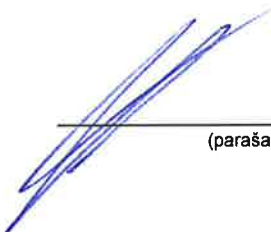
22. Pobalansiniai įvykiai.

Per laikotarpį nuo balanso datos iki 2019 m. kovo 29 d. neįvyko jokių kitų reikšmingų ūkinių įvykių, kurie darytų tiesioginę ar netiesioginę įtaką finansinėms ataskaitoms.

Direktorius Leonardas Diržys


(parašas)

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius


(parašas)

Patvirtinta
2019.03.29

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

UAB „Novus Asset Management“
(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 302633413, Tilto g. 35/4, Vilnius, Lietuva
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASLAUGŲ IR KOMISINIŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2019 m. kovo 29 d. Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

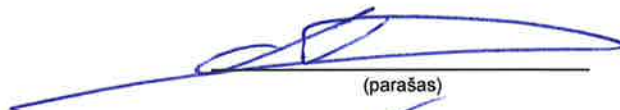
Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

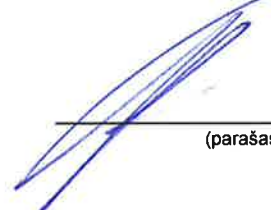
		Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Paslaugų ir komisinių pajamos		45.666	75.540
1.1.	Tarpininkavimo finansinių priemonių rinkoje komisinių pajamos			
1.2.	Finansinių priemonių portfelio valdymo pajamos			
1.3.	Finansinių priemonių apskaitos pajamos			
1.4.	Pensijų fondų ir kolektyvinio investavimo subjektų valdymo pajamos		45.666	75.540
1.5.	Kitos pajamos iš investicinių paslaugų teikimo			
1.6.	Kitos pajamos iš papildomos veiklos			

Direktorius Leonardas Diržys

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

Patvirtinta
2019.03.29


(parašas)


(parašas)

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

UAB „Novus Asset Management“
(įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 302633413, Tilto g. 35/4, Vilnius, Lietuva
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. NEBALANSINĖ ATASKAITA

2019 m. kovo 29 d. Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

		Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Patikėjimo teise valdomas klientų turtas		2 748 493	3 604 248
1.1.	Klientų pinigai			
1.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės			
1.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto			
1.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas		2 748 493	3 604 248
2.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai			
2.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
2.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės			
2.2.1.	Gautinos sumos			
2.2.2.	Mokėtinos sumos			
2.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Direktorius Leonardas Diržys

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

Patvirtinta
2019.03.29

(parašas)

(parašas)

**UAB “NOVUS ASSET MANAGEMENT”
2018 METŲ METINIS PRANEŠIMAS**

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

UAB “Novus Asset Management” (toliau Bendrovė) – investicijų valdymo įmonė veikianti pagal Lietuvos Respublikos Vertybinių Popierių Komisijos išduotą valdymo įmonės veiklos licenciją Nr. VJK-019.

Bendrovė turi teisę verstis šia veikla:

- valdyti kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektus
- valdyti kitų asmenų finansinių priemonių portfelius
- valdyti kolektyvinio investavimo subjektus, įsteigtus pagal Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą
- konsultuoti investavimo į finansines priemones klausimais

Bendrovė valdo vieną sudėtinį specialųjį investicinį fondą “Novus Strategic Fund”, kurį sudaro du subfondai – “Novus Balanced Portfolio” ir “Novus Dynamic Portfolio”.

Bendrovės buveinės adresas

Tilto g. 35/4, 01.101 Vilnius, Lietuva

Valdymo įmonės akcininkai

Andriejus Paleičikas, turi 100 procentų Valdymo įmonės akcijų ir yra vienintelis Valdymo įmonės akcininkas.

Bendrovės akcijos

Valdymo įmonės įstatinis kapitalas 2018.12.31 buvo 298317 EUR. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra padalintas į 10.301 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra 28,96 EUR.

2018 metų pabaigoje Bendrovė Stebėtojų tarybos neturėjo.

2018 metų pabaigoje Bendrovės Valdybos sudėtis:

Leonardas Diržys – valdybos pirmininkas

Aurimas Kapočius – valdybos narys

Vitalij Semionov – valdybos narys

Bendrovės akcininko ir valdybos narių sprendimai

2018 metais buvo priimti du Valdymo įmonės akcininko sprendimai ir įvyko aštuoni valdybos posėdžiai. Valdymo įmonės valdyboje buvo svarstomi Bendrovės vidinių dokumentų bei Valdymo įmonės valdomo sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo “Novus Strategic Fund” taisyklių keitimo, įvairių ataskaitų teikimo Valdymo įmonės valdybai klausimai.

Svarbūs įvykiai, įvykę per 2018 metus

2018 metais bendrovė valdė du naujus informuotiesiems investuotojams skirtus kolektyvinio investavimo subjektus Novus Global Macro Fund ir Novus Capital Fund.

Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Svarbių įvykių, įvykusių po finansinių metų pabaigos, nebuvo.

Objektyvi Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Pagrindinė Bendrovės veikla – sudėtinių specialiųjų bei informuotiesiems investuotojams skirtų investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius bei alternatyvias turto klases fondų bei portfelių valdymas. Bendrovė valdo Novus Strategic Fund, kurį sudaro du subfondai Novus Balanced Portfolio ir Novus Dynamic Portfolio. Valdomi subfondai yra portfelio valdymo paslaugos alternatyva, kuri veikia kaip unikalus keleto strategijų subfondas (angl. multi-strategy fund). Subfondo tikslas – siekti investicijų vertės prieaugio, nepriklausomai nuo pasaulinės ekonomikos augimo fazės ar finansų rinkų krypties, prisiimant subalansuotą rizikos lygį.

Taip pat valdomi du naujai įsteigti informuotiesiems investuotojams skirtus kolektyvinio investavimo subjektai Novus Global Macro Fund ir Novus Capital Fund.

Bendrovė valdomus subfondų investicinius vienetus platina savarankiškai ir platinimo tarpininkais nesinaudoja.

Investicinio fondo subfondai

2018 metų gruodžio 31 d. investicinių subfondų valdomas turtas sudarė 2 748 493 EUR ir į juos buvo investavę 48 dalyviai. Per 2018 metus dalyvių skaičius sumažėjo 7.6%, o Bendrovės valdomas investicinių subfondų turtas sumažėjo 23.7%.

2018 metais Novus Strategic Fund subfondų Novus Balanced Portfolio subfondo pelningumas siekė -15.6%, o Novus Dynamic Portfolio subfondas -14.43%.

Valdomų fondų dalyvių skaičius ir valdomas turtas 2018-12-31

Subfondo pavadinimas	2014 12 31		2015 12 31		2016 12 31		2017 12 31		2018 12 31	
	Dalyvių skaičius	Grynasis turtas	Dalyvių skaičius	Grynasis turtas	Dalyvių skaičius	Grynasis turtas	Dalyvių skaičius	Grynasis turtas	Dalyvių skaičius	Grynasis turtas
Novus Balanced Portfolio	20	1,206,824.00	38	2,827,282.00	36	2,618,929.00	38	2,650,288.00	33	1,934,587.00
Novus Dynamic Portfolio	9	454,498.00	12	776,966.00	9	648,666.00	13	678,039.00	13	518,911.00
Global Macro Fund	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1		2	294,995.00
Viso:	29	1,661,322.00	50	3,604,248.00	45	3,267,595.00	52	3,328,327.00	48	2,748,493.00

2019 metais Bendrovė planuoja aktyviai platinti "Novus Strategic Fund" subfondų "Novus Balanced Portfolio" ir "Novus Dynamic Portfolio" investicinius vienetus. Taip pat planuojama steigti du nekilnojamojo turto fondus bei vieną fondą investuosiantį į paskolas juridiniams asmenims.

Finansinių priemonių portfelių valdymas

2018 metų gruodžio 31 d. Bendrovė finansinių priemonių portfelių nevaldė.

Plėtros apžvalga

2018 metais Valdymo įmonė planuoja didinti veiklos apimtį ir tokiu būdu gerinti finansinį rezultatą. Bendrovė planuoja didinti teikiamų investicinių paslaugų skaičių ir priimti naujų darbuotojų, kurie aktyviai platintų "Novus Strategic Fund" subfondus bei „Novus Global Macro Fund“ fondą. Bendrovė skirs dėmesį valdomų subfondų naujų pardavimų kanalų paieškai. Taip pat planuojama steigti du nekilnojamojo turto fondus bei vieną fondą investuosiantį į paskolas juridiniams asmenims.

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apžvalga

Reikšmingos Bendrovės rizikos yra šios:

Operacinė rizika – rizika patirti nuostolių dėl netinkamų ir neįgyvendintų vidaus kontrolės procesų, darbuotojų klaidų ir/ar neteisėtų veiksmų bei informacinių sistemų veiklos sutrikimų, ar dėl išorės įvykių įtakos, įskaitant teisinę riziką.

Kredito ir sandorio šalies rizika – rizika dėl sandorio šalies nesugebėjimo atsiskaityti, sutartyje nustatyta tvarka.

Koncentracijos rizika – rizika įmonei patirti santykinai didelį nuostolį, kad sutriktų normali įmonės veikla dėl atskirų pozicijų koncentracijos tarp susijusių asmenų, taip pat dėl pozicijų koncentracijos viename ekonomikos sektoriuje ar geografiniame regione, ar kitų, įmonės nuomone, jai reikšmingų pozicijų.

Rinkos rizika – tikimybė, kad rinkos kintamieji (pvz.: palūkanų normos, valiutų kursai, vertybinių popierių kainos ir kt.) pasikeis taip, jog įmonė dėl sudaryto sandorio patirs nuostolių.

Veiklos atitikties rizika – apibrėžiama kaip rizika patirti teises ar priežiūros institucijų sankcijas, materialius nuostolius ar geros reputacijos praradimą, kuriuos gali sukelti įmonės veikla, jeigu ji nesuderinta su įstatymų, nustatytų procedūrų ir taisyklių reikalavimais, nusistovėjusiais standartais bei elgesio rinkoje taisyklėmis.

Likvidumo rizika – rizika nesugebėti laiku įvykdyti savo mokėjimo įsipareigojimų.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

2018 metais pasaulio ekonomika išlaikė augimo tendencijas, tačiau neigiamai augimą veikė JAV prasidėjęs bazinių palūkanų didinimo ciklas, kuris lėmė brangstančius skolinimosi kaštus bei pinigų atsitraukimą iš besivystančių rinkų. Taip pat neigiamą įtaką darė ir JAV inicijuota prekybos sutarčių su partneriais peržiūra. JAV ir Kinijos prekybos konfliktas ženkliai neigiamai paveikė Kinijos eksporto rodiklius. Neigiamą įtaką pajuto ir Europos gamintojai, ypač Vokietijoje, kur pramonė sudaro didžiąją dalį eksporto. Neapibrėžtumas dėl prekybos sąlygų ir muitų stabdo investicijas ir plėtros planus ir tai lems sumažėjusį augimą ateityje.

Ekonominė situacija Lietuvoje išlieka stabili ir perspektyvos teigiamos. Įmonė planuoja diversifikuoti veiklą ir finansinių priemonių fondų valdymą papildyti nekilnojamojo turto investicijų produktais bei investavimo į paskolas produktu. Siauras valdomų fondų pasirinkimas bei dėl nepalankios situacijos finansų rinkose suprastėję fondų rezultatai lėmė sumažėjusias įmonės pajamas, todėl vadovybė imasi priemonių plėsti produktų spektrą ir diversifikuoti pajamas.

Bendrovės pajamos per 2018 metus, lyginant su 2017 metais sumažėjo 29,8 tūkst. eurų. Sumažėjimą lėmė Bendrovės valdomo turto vertės kritimas metų bėgyje bei neigiami valdomų fondų rezultatai 2018 metų pirmąjį pusmetį. 2018 metų Bendrovės bendrosios administracinės sąnaudos padidėjo 14,4 tūkst., eurų. Grynasis nuostolis 2018 m. sudarė 125,4 tūkst. eurų.

2018 metais Bendrovė dividendų nemokėjo.

2018 metų metinis pranešimas

Eurais, jeigu nenurodyta kitaip

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rodikliai

Straipsniai	2018 metai, eurais	2017 metai, eurais
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo pajamos	45.666	75.540
Bendrosios administracinės sąnaudos	143.971	129.535
Grynasis pelnas nuostolis	-125.439	-66.738
Turtas	137.745	171.107

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Metinėse finansinėse ataskaitose duomenys yra pakankamai detalizuoti, todėl nuorodos ir papildomi paaiškinimai neteikiami.

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

Bendrovė 2018 metais savų akcijų neturėjo.

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

Bendrovė 2018 metais savų akcijų neturėjo.

Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokesčio

Bendrovė 2018 metais savų akcijų neturėjo.

Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Bendrovė 2018 metais savų akcijų neturėjo.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

2018 metų gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

Informacija apie tyrimų ir įmonės plėtros veiklą

2018 metais Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

Personalo valdymo politika

2018 metų gruodžio 31 d. Valdymo įmonėje dirbo 5 darbuotojai. Per 2018 metus darbuotojų skaičius sumažėjo 1 darbuotoju. 100% Bendrovės darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą ir 2 finansų maklerio konsultantų licencijas. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas yra vykdomas atsižvelgiant į darbuotojų poreikius. 2018 metais darbuotojai nebuvo siunčiami į kvalifikacijos kėlimo kursus, tačiau buvo siunčiami į renginius ir konferencijas.

Bendrovėje yra taikomas tik fiksuotas darbo užmokesčio taikymas. Kintamas atlygis nėra numatytas. Vidutinis darbuotojo darbo užmokestis per mėnesį vienam darbuotojui 2017 metų pabaigai buvo 1,658.34 EUR iki mokesčių išskaičiavimo.

Atlyginimai įmonės darbuotojams yra nustatomi remiantis šiais principais:

- Atlyginimas yra nustatomas atsižvelgiant į įmonės verslo strategiją, tikslus, vertybes ir ilgalaikius interesus, atlyginimų rinkos situaciją, įmonės kapitalo dydį, likvidumą bei rizikos valdymo strategiją;
- Atitikti įmonės veiklos rizikos politiką, skatinti patikimą ir veiksmingą rizikos valdymą ir užtikrinti, kad darbuotojai nebūtų skatinami prisiimti pernelyg didelės rizikos;
- Siekti suderinti įmonės darbuotojų veiklos tikslus su ilgalaikiais įmonės interesais;
- Užtikrinti investuotojų ir įmonės klientų apsaugos principų įgyvendinimą;
- Siekti suderinti įmonės akcininkų, vadovybės ir darbuotojų interesus, pritraukiant, išlaikant ir skatinant darbuotojus tinkamai atstovauti įmonės interesus.

Direktorius Leonardas Diržys



(parašas)

Patvirtinta 2019.03.29