

# **AUDATA**

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ**

---

Kalvarijų g. 1-10, LT-09310 Vilnius. Tel./ Faks. +370 (5) 263 60 17, +370 (5) 263 60 80 Tel +370 699 24258, El. paštas audata @ takas.lt  
a. s. LT02 7290 0000 0546 7004, AB Parex bankas Vilniaus filialas, banko kodas 72900

**FMĮ UAB „BALTIJOS VERTYBINIAI POPIERIAI“**  
**2005 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**  
**AUDITO ATASKAITA**

*Registracijos Nr. 2630*

*Audito užsakovas: UAB FMĮ “ Baltijos vertybiniai popieriai “*

**VILNIUS, 2006**

---

*Parengti trys audito ataskaitos egzemplioriai, skirti steigėjams, įmonės vadovybei ir auditoriams. Kiti asmenys duomenis apie šį auditą gali gauti tik gavus užsakovo sutikimą arba įstatymų nustatytais atvejais ir tvarka.*

Audito įmonė  
**UAB “ Audata “**  
Verkių g.109,Vilnius

*auditoriaus išvada*

Vilnius  
2006 m. kovo 20 d.

UAB FMĮ “Baltijos vertybiniai popieriai ” akcininkams ir administracijai  
Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijai

1. Mes, UAB “Audata” auditoriai, atlikome uždarnosios akcinės bendrovės finansų maklerio įmonės “ BALTIJOS VERTYBINIAI POPIERIAI ” čia pridedamų finansinių ataskaitų – balanso 2005 m. gruodžio 31 d., pelno (nuostolių) ataskaitos ir paaiškinamojo rašto bei pinigų srautų ataskaitų už laikotarpį nuo 2005 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. - auditą. Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančius teisės aktus ir Verslo apskaitos standartus bei vadovaujantis LR Finansų įstaigų įstatymu.

Už šias finansines ataskaitas yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

2. Mes atlikome auditą pagal Nacionalinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Audito metu testais buvo iširti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas pagal finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

3. Be to buvo padarytas įvertinimas dėl LR Finansų įstaigų įstatyme numatytų įmonės rezervų ir atidėjimų veiklos rizikai sumažinti, kapitalo reikalavimų, patikimo nuosavybės valdymo ir vidaus kontrolės bei informacinių sistemų.

Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

5.Pabrėžiame, kad mes nestebėjome metinės inventorizacijos, atliktos 2005 12 31 dienai, todėl jos atlikimo bei gautų rezultatų įvertinimas nepadarytas.Tuo pačiu nebuvo tikrintas įmonės turto įvertinimas ir atlikti turto vertės patikslinimai ir nurašymai.

**6. Mūsų nuomone pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atspindi UAB FMĮ Baltijos vertybiniai popieriai “ 2005 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį, 2005 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus ir yra parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.**

7.Mes atlikome UAB FMĮ “Baltijos vertybiniai popieriai” 2005 ataskaitinių metų įmonės veiklos ataskaitas, kuri yra pridedama prie audituotos 2005 metų finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu patikrinimu, pareikšti nuomonę, ar bendrovės veiklos ataskaitoje pateikiami duomenys atitinka metinę finansinę atskaitomybę.

Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2005 metų įmonės veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su įmonės 2005 metų finansine atskaitomybe.

UAB "Audata" direktorius  
auditorius Egidijus Jakubauskas  
Auditoriaus pažymėjimas Nr.00094

A.V. \_\_\_\_\_

**UAB FMĮ "Baltijos vertybiniai popieriai"**  
 Įm. Kodas 122033915; adr.: Gedimino pr. 60, Vilnius

PATVIRTINTA  
 Visuotinio akcininkų susirinkimo  
 2006 m. kovo mėn. 31 d.  
 protokolas Nr.2006/03/31-1

**BALANSAS IR NEBALANSINIŲ STRAIPSNIŲ ATASKAITA PAGAL**

**2005 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2006 m. kovo mėn. 01 d. Nr. A-5

**I. BALANSAS**

(litas)

	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		<b>804622</b>	<b>1011839</b>
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		533628	412084
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS		562228	128804
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		<b>4237</b>	<b>21885</b>
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI			
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai			
V.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai			
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai			
VI.	NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI		<b>11633</b>	<b>11633</b>
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		1551	1551
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai		1551	1551
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		10082	82
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			10000
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai			
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS		<b>18057</b>	<b>18013</b>
VIII.	NEMATERIALUSIS TURTAS		<b>21841</b>	<b>2607</b>

	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
VIII.1.	Plėtros darbai			
VIII.2.	Prestižas			
VIII.3.	Patentai, licencijos			
VIII.4.	Programinė įranga		<b>21841</b>	<b>2607</b>
VIII.5.	Kitas nematerialusis turtas			
IX.	MATERIALUSIS TURTAS		<b>52055</b>	<b>52540</b>
IX.1.	Atsargos			
IX.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		<b>52055</b>	<b>52540</b>
IX.2.1.	Žemė			
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai			
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai			
IX.2.4.	Transporto priemonės		<b>19168</b>	<b>23001</b>
IX.2.5.	Kitas materialusis turtas		<b>32887</b>	<b>29539</b>
	TURTAS, IŠ VISO		<b>2008302</b>	<b>1659405</b>

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS			
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		<b>543677</b>	<b>644051</b>
III.	IŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI			
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>236524</b>	<b>154692</b>
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai		114959	61463
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52944	36641
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
IV.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		68621	56588
V.	ATIDĖJIMAI			
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS			
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS			
VIII.	KAPITALAS		<b>980000</b>	<b>980000</b>
VIII.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		980000	980000
VIII.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
VIII.3.	Savos akcijos (-)			

	Įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
IX.	AKCIJŲ PRIEDAI			
X.	REZERVAI			
X.1.	Privalomasis			
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
X.3.	Kiti rezervai			
XI.	PERKAINOJIMO REZERVAI			
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas			
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas			
XII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>248100</b>	<b>-119338</b>
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		367438	39492
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-119338	-158830
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO		<b>2008302</b>	<b>1659405</b>

## II. NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	KLIENTŲ PINIGAI		4958992	3394855
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI		213036346	226502660
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS			
IV.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS		X	X
IV.1.	Palūkanų normos sutartys		X	X
IV.1.1.	Gautinos sumos			
IV.1.2.	Mokėtinos sumos			
IV.2.	Kiti			
V.	SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VI.	GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI			
VII.	KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			

Generalinis direktorius

Alius Jakubėlis

UAB FMĮ "Baltijos vertybiniai popieriai"

Įm. Kodas 122033915; adr.: Gedimino pr. 60, Vilnius

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
2006 m. kovo mėn. 31 d.  
protokolas Nr. 2006/03/31-1

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL**

**2005 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2006 m. kovo mėn. 01 d. Nr. A-5

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>1778980</b>	<b>847332</b>
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos		1429799	877693
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai sąnaudos		528752	456905
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos		496425	400916
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos			
I.5.	Valdymo pajamos		381507	25629
I.6.	Valdymo sąnaudos			
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)			
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
I.7.3.	Dividendai			
I.7.4.	Palūkanos			
II.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>15454</b>	<b>57865</b>
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)			<b>31438</b>
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)			<b>30931</b>
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)			
II.1.3.	Dividendai			507
II.1.4.	Palūkanos			
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		<b>7470</b>	<b>-2707</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta		172917	11022
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos		165447	13729
II.3.	Palūkanos		<b>7984</b>	<b>29134</b>
II.3.1.	Pajamos		26368	94754
II.3.2.	Sąnaudos		18384	65620
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių			
III.	<b>BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>1794433</b>	<b>905197</b>
IV.	<b>KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>27017</b>	<b>50144</b>
IV.1.	Kitos veiklos pajamos		133159	174166
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos		106142	124022
V.	<b>BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>		<b>1398960</b>	<b>915849</b>
V.1.	Darbo užmokestis		387620	200913
V.2.	Socialinis draudimas		114591	62283
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos		872467	624845
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		24281	27808
VI.	ATIDĖJIMAI			
VII.	PAGAUTĖ			
XIII.	NETEKIMAI			
IX.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>422490</b>	<b>39492</b>
X.	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>55052</b>	
XI.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>367438</b>	

Generalinis direktorius

Alius Jakubėlis



UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“

Įm. Kodas 122033915; adr.: Gedimino pr. 60, Vilnius

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
2006 m. kovo mėn. 31d.  
protokolas Nr. 2006/03/31-1

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL  
2005 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2006 m. kovo mėn. 01 d. Nr. A-5

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai	1429799	807355
I.2.	Sumokėta komisinių tarpininkams	-355183	-456905
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	304249	166604
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams		
I.5.	Gautos sumos už valdymą	112146	15660
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu		
I.7.	Iš prekybos knygos		
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
I.7.5.	Gauti dividendai		507
I.7.6.	Gautos palūkanos		94754
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos		-65620
I.8.	Gautos paskolų palūkanos	23994	
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos	-13863	
I.10.	Suteiktos ir gražintos paskolos	-1930863	-13601199
I.11.	Susigražintos ir gautos paskolos	1375821	14173655
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	-370577	-194885
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	-114591	-68310
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas	-562087	-320004
I.15.	Sumokėta mokesčių	-17129	-8524

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Finansiniai metai
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	133159	174166
I.17.	Kitos pinigų išmokos	-163271	-106021
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-148396</b>	<b>611233</b>
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.1.	Iš ne prekybos knygos		
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos		46448
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos		-10000
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos		
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos		
II.1.5.	Gauti dividendai		
II.1.6.	Gautos palūkanos		
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos		
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos		73000
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos	-43485	-32684
II.4.	Kitos pinigų įplaukos		
II.5.	Kitos pinigų išmokos		-7065
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-43485</b>	
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
III.3.	Įsigyta savų akcijų		
III.4.	Išleista obligacijų		
III.5.	Supirkta obligacijų		
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) išpareigojimų	-15336	-55257
III.7.	Gautos paskolos		
III.8.	Grąžintos paskolos		
III.9.	Išmokėti dividendai		
III.10.	Sumokėtos palūkanos		
III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos		
III.13.	Kitos pinigų įplaukos		
III.14.	Kitos pinigų išmokos		-2310999
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>-15336</b>	<b>-2366256</b>
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI		

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Finansiniai metai
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNUJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	-207217	-1755023
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1011839	2766862
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	804622	1011839

Generalinis direktorius

Alius Jakubėlis

PATVIRTINTA  
Visuotinio akcininkų susirinkimo  
2006 m. kovo mėn. 31 d.  
protokolas Nr.2006/03/31 -1

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“  
Įm. Kodas 122033915; adr.: Gedimino pr. 60, Vilnius

4 priedas

### NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2005 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2006 m. kovo mėn. 01 d. Nr.A-5

(litais)

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privalomasis	savoms akcijoms įsigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
<b>1. Likutis praėjusių finansinių metų pradžioje</b>	980000								-158830	821170
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
<b>4. Perskaičiuotas likutis praėjusių finansinių metų pradžioje</b>										
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privalomasis	savoms akcijoms įsigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
6. Finansinio turto vertės padidėjimas/ sumažėjimas										
7. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas/ nuostoliai									39492	39492
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas										
<b>15. Likutis finansinių metų pradžioje</b>	980000								-119338	860662
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas/ sumažėjimas										
17. Finansinio turto vertės padidėjimas/sumažėjimas										
18. Savų akcijų įsigijimas/pardavimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai										

	Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	apmokėtas įstatinis kapitalas	savos akcijos (-)		privalomasis	savoms akcijoms įsigyti	kiti rezervai	ilgalaikio materialiojo turto	finansinio turto		
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai									367438	367438
21. Dividendai										
22. Kitos išmokos										
23. Sudaryti rezervai										
24. Panaudoti rezervai										
25. Įstatinio kapitalo didinimas/mažinimas										
<b>26. Likutis finansinių metų pabaigoje</b>	980000								248100	1228100

Gen. Direktorius

Alius Jakubėlis

## 2005 M. METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė finansų maklerio įmonė „Baltijos vertybiniai popieriai“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 1993 m. rugpjūčio mėn. 12 d. Vilniaus m. įmonių rejestro registravimo Nr. AB 93-1009. 1997 m. lapkričio mėn. 3 d. Bendrovė perregistruota LR Ūkio ministerijoje, registravimo Nr. 97-331. Įmonės kodas 122033915.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 980000 (devyni šimtai aštuoniasdešimt tūkstančių litų) litų, t.y. 14000 akcijų, vienos akcijos nominali vertė – 70 litų. Nuo 2005 m. vasario mėn. 09 d. 90,01 proc. Bendrovės akcijų (12602 akcijų) priklauso vienam akcininkui - LR juridiniam asmeniui.

2005 m. esminiai pokyčiai vyko ir Bendrovės 2004 metais įsteigtoje dukterinėje įmonėje UAB „BVP investicijų valdymas“. 2005 m. rugsėjo mėn. 5 d. buvo priimtas sprendimas didinti dukterinės įmonės įstatinį kapitalą papildomais įnašais iki 650000 Lt (šešių šimtų penkiasdešimt tūkstančių litų), papildomai išleidžiant 6400 (šešis tūkstančius keturis šimtus) vnt. 100 litų vertės PVA, kurias įsigijo LR juridinis asmuo. Šiuo metu Bendrovei priklauso 1,54 proc. buvusios dukterinės įmonės kapitalo (100 vnt. 100 litų nominalios vertės PVA).

Bendrovės veikla – finansinis tarpininkavimas. Bendrovė turi specializuotą B kategorijos licenciją, kuri suteikia teisę verstis visomis įmonės veiklos rūšimis, nustatytomis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių viešosios apyvartos įstatyme, išskyrus teisę verstis prekyba vertybiniais popieriais savo sąskaita bei vertybinių popierių emisijų organizavimu ir vykdymu, prisiimant įsipareigojimus dėl jos išplatinimo. Bendrovė gali tarpininkauti vertybinių popierių viešojoje apyvartoje, pirkti ir parduoti vertybinius popierius savo ar klientų vardu klientų sąskaita, konsultuoti investitorius, valdyti klientų vertybinių popierių portfelius ir pinigines lėšas, tvarkyti vertybinių popierių apskaitą ir kt.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 11 darbuotojų (2004 m. – 11 darbuotojų).

#### Valdymo organai

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba iš trijų narių ir Bendrovės generalinis direktorius.

2005 m. birželio mėn. 15 d. buvo perrinkti Bendrovės valdybos nariai. 2005 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovės valdybos nariais buvo:

- Dmitrijus Dutovas (valdybos pirmininkas);
- Titas Sereika, ir
- Audrius Balaišis.

2005 m. gruodžio mėn. 31 d. Bendrovės generalinis direktorius buvo Audrius Balaišis.

## Apskaitos politika

### (a) Apskaitos pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis kaupimo ir veiklos tęstinumo principais. Pagal kaupimo principą sandorių ir kitų įvykių poveikis pripažįstamas tada, kai jis atsiranda, užregistruojamas apskaitos įrašuose ir pateikiamas finansinėse ataskaitose tų laikotarpių, su kuriais jie susiję.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Informacija finansinėje atskaitomybėje pateikta nacionaline valiuta litais, jei nenurodyta kitaip.

Bendrovė tvarko apskaitą vadovaudamasi LR apskaitą reglamentuojančiais norminiais aktais, tame tarpe LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

### (b) Ilgalaikis materialusis turtas ir nusidėvėjimas

Finansinėje atskaitomybėje visi ekonominiai ištekliai, kuriais disponuoja įmonė, pripažįstami turtu, jeigu įmonė ateityje tikisi gauti naudą iš šių išteklių naudojimo bei pastarieji turi vertę, kurią galima patikimai išmatuoti.

Ilgalaikis turtas, pateiktas finansinėje atskaitomybėje, yra įvertintas to turto faktine įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</b>	<b>Nusidėvėjimo normatyvai (metai)</b>
Lauko elektros įranga	8
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Transporto priemonės	6
Inventorius ir kitas materialusis turtas	3

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Lt.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip pajamos arba sąnaudos.

### (c) Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinis turtas apima turimas investicijas, kurios apskaitomos įsigijimo verte. Investicijomis į dukterines ir asocijuotas įmones laikomos nominalia verte apmokėtos dukterinių bendrovės akcijos.

### (d) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės. Abejotinoms gautinoms sumoms suformuojami atitinkami atidėjimai. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais buvo nustatytos.



(e) Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta apskaitytos taikant oficialius valiutų kursus, galiojančius keitimo dieną: pelnas ar nuostolis, atsiradę įvykdžius šias operacijas bei iš užsienio valiuta įvertintų piniginių likučių bei įsipareigojimų išreiškimo nacionaline valiuta apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Likučiai užsienio valiuta yra perskaičiuojami naudojant paskutinę metų dieną galiojančius oficialius valiutų keitimo kursus.

(f) Pajamų pripažinimas

Pajamų uždirbimo momentu laikomas paslaugų suteikimo momentas. Paslauga laikoma suteikta, jeigu pirkėjas sumoka už suteiktas paslaugas iš karto arba be esminių papildomų sąlygų įsipareigoja sumokėti vėliau. Komisinis mokesčio už sandorį yra nurašomas nuo kliento pinigų sąskaitos sandorio sudarymo momentu, o sukaupta komisinio mokesčio suma pripažįstama pajamomis kartą per kalendorinį mėnesį pakutinę mėnesio dieną. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje fiksuojami kaip įmonės įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

Prie finansinės veiklos pajamų priskiriamos valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos. Finansinės veiklos pajamos uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

(g) Sąnaudų pripažinimas

Suteiktų paslaugų savikaina siejama su ataskaitiniu laikotarpiu suteiktomis paslaugomis ir uždirbtu komisiniu mokesčiu. Į šį rodiklį įskaitoma tik ta išlaidų dalis, kuri buvo padaryta per ataskaitinį laikotarpį paslaugoms suteikti ir komisiniam mokesčiui uždirbti.

Prie finansinės veiklos sąnaudų priskiriama valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos neigiama įtaka ir kitos finansinės veiklos sąnaudos. Finansinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos, nepriklausomai nuo pinigų išleidimo.

(h) Nebalansiniai straipsniai

Klientų pinigai, laikomi Bendrovės vardu banko sąskaitose patikėjimo teise ir klientų vertybiniai popieriai, laikomi Bendrovės vardu vertybinių popierių depozitoriumuose bei pas kitus sąskaitų tvarkytojus, taip pat vertybiniai popieriai, nupirkti klientams Bendrovės vardu pas užsienio tarpininkus, yra apskaitomi nebalansinėse sąskaitose. Klientų pinigai yra atskiriami nuo įmonės lėšų ir, kaip to reikalauja LR rinkos įstatymas, yra saugomi komerciniame banke patikėjimo teise. Klientų vertybiniai popieriai – vertybinių popierių, kuriuos klientai saugo Bendrovei priklausančiose vertybinių popierių sąskaitose, vertė finansinės atskaitomybės sudarymo dieną, apskaičiuota vertybinių popierių kiekį padauginus iš tų vertybinių popierių rinkos kainos, o jei jos nėra – iš nominalios vertės.

Gen.Direktorius

Alius Jakubėlis

1 lentelė. Gautinos sumos.

(litas)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
<b>Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis</b>	<b>386940</b>	<b>146688</b>		<b>533628</b>
Įmonės gautinos sumos	386940	146688		533628
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
<b>Kitos gautinos sumos</b>	<b>153948</b>	<b>433424</b>	<b>-25144</b>	<b>562228</b>
Biudžeto skola įmonei				
Gauti vekseliai				
Suteikti avansai	25144		-25144	0
Suteiktos paskolos	128804	433424		562228
Kitos gautinos sumos				
<b>Iš viso</b>	<b>540888</b>	<b>580112</b>	<b>-25144</b>	<b>1095856</b>

2 lentelė. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis.

	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Vertybiniai popieriai						
<b>Prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>						
Skolos vertybiniai popieriai						
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>						
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kiti vertybiniai popieriai						
<b>Ne prekybos knygos vertybiniai popieriai</b>	<b>11633</b>	<b>10000</b>	<b>-10000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11633</b>
Skolos vertybiniai popieriai						
<i>Vyriausybių vertybiniai popieriai</i>	1551					1551
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	82	10000				10082
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	10000		-10000			0
Kiti vertybiniai popieriai						
<b>Iš viso</b>	<b>11633</b>	<b>10000</b>	<b>-10000</b>			<b>11633</b>

3 lentelė. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones.

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis %	Nuosavo kapitalo dydis (litais)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (litais)

4 lentelė. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas.

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>				<b>23001</b>	<b>29539</b>	<b>52540</b>	<b>2607</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: įsigyta turto perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				81051	277540	358591	11537
					20570	20570	22511
					-224988	-224988	-9077
<b>Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje</b>				<b>81051</b>	<b>73122</b>	<b>154173</b>	<b>24971</b>
<b>Perkainojimas</b> Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
<b>Perkainojimas finansinių metų pabaigoje</b>							

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas mater- ialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materია- liojo turto	Nema- terialusis turtas
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija)</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				58080	248001	306081	8930
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)				3803	17201	21004	3277
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-224967	-224967	-9077
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
<b>Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje</b>				<b>61883</b>	<b>40235</b>	<b>102118</b>	<b>3130</b>
<b>Vertės sumažėjimas</b>							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų							
vertės sumažėjimas							
atkuriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
<b>Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje</b>							
<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>				<b>19168</b>	<b>32887</b>	<b>52055</b>	<b>21841</b>

5 lentelė. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

(litas)

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
780201	727257	52944		

6 lentelė. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	117309	83961	
Įmonės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims	15000	10000	25000
Gautos paskolos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų			
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: vadovų kitų susijusių asmenų			
Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

7 lentelė. Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos patalpų nuoma:	133159	174166
Kitos veiklos sąnaudos patalpų nuoma:	106142	124022

8 lentelė. Ypatingieji straipsniai.

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

## **Uždarnosios akcinės bendrovės finansų maklerio įmonės „Baltijos vertybiniai popieriai“**

### **Veiklos ataskaita už 2005 finansinius metus**

#### **Veiklos 2005 metais apžvalga**

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ (toliau - BVP) yra viena iš didžiausių veiklos patirtį turinčių finansų maklerio įmonių Lietuvoje. 2005 metai įmonei buvo išskirtiniai, kai įmonė išplėtusi pardavimo pajėgas ir aptarnavimo kokybę uždirbo 0,367 milijonus litų grynojo pelno.

2005 metais įmonė teikė visas pagrindines finansinio tarpininkavimo paslaugas (prekyba įmonių akcijomis ir obligacijomis), įmonių finansų ir investicijų valdymo paslaugas. 2005.12.31 d. įmonėje dirbo 11 darbuotojų.

#### **Prekyba įmonių akcijomis ir obligacijomis**

2005 metais įmonė didžiausią dėmesį kreipė į tarpininkavimo paslaugas klientams prekiaujant įmonių akcijomis, taip pat į stambių ir vidutinių klientų aptarnavimo kokybę.

Komisinių už tarpininkavimą vertybinių popierių prekybai pajamos išaugo 63 % nuo 0,87 milijonų litų 2004 metais iki 1,4 milijonų litų 2005 metais.

2005 metais BVP įsitvirtino tarp prekybos akcijomis lyderių Vilniaus vertybinių popierių biržoje - 6,33% rinkos.

#### **Įmonių finansai**

BVP taip pat teikia įmonių finansų paslaugas. Tai nauja veiklos sritis, kuri buvo pradėta vystyti 2004 metų pradžioje. Nors iš šių paslaugų 2004 metais buvo gauta nemažai pajamų, tačiau 2005 metais pajamos žymiai sumažėjo. Kadangi paslaugų specifiška lemia, kad dauguma įmonių finansų projektų yra ilgalaikiai, dalis 2005 metais pradėtų projektų turėtų būti užbaigti 2006 metais.

#### **Investicijų valdymas**

BVP 2005 metais toliau intensyviai plėtė investicinių portfelių valdymo paslaugas. 2005.12.31 d. Įmonė, pagal vertybinių popierių portfelio valdymo sutartis valdė 32 milijonus litų klientų lėšų, tai 53% daugiau nei 2004.12.31 d. (20,9 milijonų litų).

#### **Dukterinės bendrovės**

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ 2004 metų gruodžio 1 dienos valdybos sprendimu nutarė įsteigti dukterinę bendrovę UAB „BVP investicijų valdymas“ (toliau – BVP IV) su 10 000 litų įstatiniu kapitalu, kuri buvo įsteigta 2004 m. gruodžio 13 d. ir įregistruota 2005 m. sausio 21 d. UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ buvo vienintelė steigėja ir valdė 100% jos akcijų (100 vnt. 100 litų nominalios vertės PVA). 2005 m. rugėjo mėn. 5 d. BVP IV valdybos sprendimu nutarta padidinti BVP IV įstatinį kapitalą papildomais įnašais iki 650'000 Lt. 2005 m. rugsėjo mėn. 28 d. naują akcijų emisiją įsigijo UAB “Hermis Capital”.

BVP 2006.03.01 turėjo 1,54% UAB „BVP investicijų valdymas“ akcijų.



## **Kita informacija**

UAB FMĮ „Baltijos vertybiniai popieriai“ yra uždaroji akcinė bendrovė, jos akcijomis neprekiuojama vertybinių popierių rinkose, bendrovė negali supirkti savo akcijų.

Bendrovė nėra įsteigus filialų ar atstovybių.

## **Pagrindiniai akcininkai**

2005 metų vasario 9 dieną 90,01% BVP akcijų įsigijo UAB “Hermis Capital” – viena sėkmingiausiai veikiančių įmonių, užsiimančių investavimu į perspektyvias bendroves ir jų vystymu. Tikimės, kad stiprus akcininkas padės įmonei įgyvendinti užsibrėžtus finansinius ir veiklos tikslus.

Likusi akcijų dalis priklauso įmonės darbuotojams.

## **Svarbiausi įvykiai 2006 metais**

Nuo 2006 03 01 d. BVP išrinktas naujas Generalinis direktorius.

## **Veiklos planai 2006 metams**

Pagrindinis BVP tikslas 2006 metais – nuoseklus ir pelningas augimas. Šiais metais didžiausią dėmesį planuojame skirti įmonės įvaizdžio gerinimui, koncentracijai į pelningas ir perspektyvias rinkas. Įmonė planuoja žymiai pagerinti klientų aptarnavimo kokybę bei padidinti užimamą rinkos dalį.