

LORDS LB ASSET MANAGEMENT

**VEIKLOS ATASKAITA
2015 m.**



LORDS LB
Asset Management



I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:

1.1. Pavadinimas:

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT“

1.2. Adresai:

Registracijos adresas: **Jogailos g. 4, 01116 Vilnius, Lietuva**
Buveinės adresas: **Jogailos g. 4B, 01116 Vilnius, Lietuva**

1.3. Telefono, el. pašto adresas, tinklapio adresas:

Telefono nr.: **(8 5) 261 9470**
El. pašto adresas: **info@lordslb.lt**
Tinklapių adresas: **www.lordslb.lt**

1.4. Licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris:

Valdymo įmonės, veikiančios pagal Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos Licencija Nr. VJK – 016, išduota 2008 m. gruodžio 23 d.
Valdymo įmonės, veikiančios pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, licencija Nr. 1, išduota 2015 m. birželio 23 d.

1.5. Valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas:

Registravimo data: **2008 m. rugsėjo 8 d.**
Registravimo vieta: **Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas**
Įmonės kodas: **301849625**

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita:

2015 m. sausio 01 d. – 2015 m. gruodžio 31 d.

3. Auditoriaus pavadinimas, adresas, telefono ir fakso numeriai:

Pavadinimas: **UAB „PricewaterhouseCoopers“**
Adresas: **J. Jasinskio g. 16B Vilnius, Lietuva**
Telefono nr.: **+370 5 239 2300**
Fakso nr.: **+370 5 239 2301**

4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga:

2015 m. sausio 01 d. – 2015 m. gruodžio 31 d.

5. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta:

**UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT“, Jogailos g. 4B,
01116 Vilnius, darbo dienomis nuo 9:00 iki 18:00 val.**



II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR AKCININKUS

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas:

- 6.1. Įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos:

2015 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis – 318.560 EUR. Nuo įmonės įsteigimo įstatinis kapitalas buvo didintas vieną kartą nuo 202.734,01 EUR iki 318.560 EUR.

- 6.2. Valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, suteikiamos teisės:

11.000 paprastų akcijų 28,96 EUR nominalios vertės.

7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis:

Paskolų 2015 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį:

Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį – 1.686.357,53 EUR, iš kurių 1.558.460,45 EUR – gryniejie pinigai.

9. Akcininkai:

- 9.1. Bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus:

Akcininkų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d.:	5
Akcininkų skaičius 2013 m. gruodžio 31 d.:	6
Akcininkų skaičius 2014 m. gruodžio 31 d.:	6
Akcininkų skaičius 2015 m. gruodžio 31 d.:	6

- 9.2. Akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinės adresas, Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai procentais ir balsai, priklausantys jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentai:

Pavadinimas:	UAB „Glera“
Įmonės kodas:	302576414
Registracijos adresas:	Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva
Valdo:	5.170 akcijų ir 47% balsų

Pavadinimas:	UAB „Aemulus“
Įmonės kodas:	302578408
Registracijos adresas:	Jogailos g.9, Vilnius, Lietuva
Valdo:	2.860 akcijų ir 26% balsų



9.3. Priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami:

2015 m. I ketv. buvo paskelbta 125.000 EUR dividendų už 2014 m. Dividendai išmokėti 2015 m. balandžio mėnesį.

9.4. Valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.):

Vardas, pavardė: **Andrius Stonkus**
Pareigos: **Investavimo vadovas**
Turimas akcijų skaičius
(tiesiogiai ir per susijusius asmenis): **3.960 akcijų**
Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis: **36%**

Vardas, pavardė: **Mindaugas Marcinkevičius**
Pareigos: **Konsultantas**
Turimas akcijų skaičius
(per susijusius asmenis): **5.170 akcijų**
Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis: **47%**

III. DUOMENYS APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

10. Priklausymas asocijuotoms struktūroms:

Bendrovė asocijuotoms struktūroms nepriklauso.

11. Valdymo įmonės klientai:

11.1. Kolektyvinio investavimo subjektai:

KIS tipas	Pavadinimas	GAV	Vidutinė metinė GAV	Metinė grynoji investicijų graža	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas metinis atlyginimas Bendrovei	Sumokėtas metinis atlyginimas Bendrovei
NT	Lords LB Baltic Fund I	6.597.072,22	7.087.749,75	12,04%	47	106.923,45	122.846,55
NT	Lords LB Baltic Fund III	51.124.701,99	47.836.257,49	10,68%	75	635.263,14	634.770,01
NT	Lords LB Baltic Fund IV	23.440.061,95	21.020.588,98	1,43%	19	140.354,59	52.449,86
NT	Lords LB Baltic Small Cap	4.164.138,29	3.957.470,58	-0,06%	27	3.560,90	1.492,03
NT	Lords LB Opportunity Fund II	4.225.376,48	4.306.824,41	1,91%	18	40.981,94	30.172,77
NT	Lords LB Private Equity Fund I	21.680.155,51	11.156.770,28	3,87%	17	176.988,07	395.537,32
ATH	Lords LB Battery Fund	3.115.185,96	2.420.516,17	10,52%	3	28.972,94	23.275,64
NT	Lords LB Special Fund I	7.698.871,07	7.457.924,40	-2,23%	19	79.784,18	20.644,52
Viso:		122.045.563,47	105.244.102,05		225	1.212.829,21	1.281.188,70

11.2. Pensijų fondai:

Bendrovė pensijų fondų nevaldo.

11.3. Informacija apie individualių klientų portfelių valdymą:

Bendrovė individualių klientų portfelių nevaldo.



11.4. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų saugojimą ir tvarkymą:

Bendrovė kolektyvinio investavimo subjektų vienetų nesaugo ir netvarko.

12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis:

Bendrovė nėra sudariusi aptarnavimo sutarčių su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais.

13. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma:

-

14. Informacija apie funkcijų delegavimą:

Funkcija:	Buhalterinės ir mokesstinės apskaitos tvarkymas
Pavadinimas:	M-FINANCE, UAB
Adresas:	Užupio g. 23-2, Vilnius, Lietuva
Išmokėta suma:	4.207 EUR

15. Valdymo įmonės paslaugų per paskutinius 3 finansinius metus apibūdinimas:

Teikiamos paslaugos:	Nekilnojamojo turto ir privataus kapitalo kolektyvinio investavimo subjektų steigimas ir valdymas
Pajamos:	2.523.583 EUR
Valdomų GA suma:	122.045.563 EUR
Klientų skaičius:	8

16. Nekilnojamasis turtas:

Bendrovė nekilnojamojo turto neturi.

17. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla:

- **Ekonominė ir politinė situacija Baltijos ir kaimyninėse šalyse**
- **Pokyčiai pasaulinėse kapitalo ir nekilnojamojo turto rinkose**
- **Valiutos kursų svyravimų rizika**
- **Mokestinių pokyčių rizika**
- **Konkurencinė rizika**

18. Teismo ir arbitražo procesai:

-

19. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis; pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas (*įskaitant metines premijas):

Darbuotojų skaičius:	13
Su aukštesniu išsilavinimu:	13
Vidutinis užmokestis:	2.328 EUR
Pokyčiai:	Gruodžio mėnesį į darbą priimtas atitikties pareigūnas.



IV. INVESTICINĖ VEIKLA

20. Investicijų portfelio sudėtis finansinių metų pabaigoje:

Kredito įstaigos / emitento pavadinimas	Šalis	Valiuta	ISIN kodas	Pabaiga / Išpirkinas	Pelnin-gumas, %	Išsigijimo vertė, valiuta	Rinkos vertė, valiuta	Rinkos vertė, EUR	Dalis, %
PINIGAI:								1.558.460,45	100,00%
SEB bankas	LT	EUR				0,00	391.144,21	391.144,21	25,10%
Danske bankas	LT	EUR				0,00	767.126,23	767.126,23	49,22%
Swedbank	LT	EUR				0,00	400.190,01	400.190,01	25,68%
INDELIAI:								0,00	0,00%
-									
NE NUOSAVYBĖS VP:								0,00	0,00%
reguliuojamose rinkose:								0,00	0,00%
-									
nereguliuojamose rinkose:								0,00	0,00%
-									
Emitento pavadinimas	Šalis	Valiuta	ISIN kodas	KIS tipas		Išsigijimo vertė, valiuta	Rinkos vertė, valiuta	Rinkos vertė, EUR	GA dalis, %
KIS VIENETAI:								127.897,08	8,21%
atitinkatys KISĮ 61 str. 1p.:								0,00	0,00%
-								0,00	0,00%
Kiti:								127.897,08	8,21%
Lords LB Baltic Fund I vnt.	LT	EUR	LTIF00000039			126.142,69	126.411,30	126.411,30	8,11%
Lords LB Baltic Fund III vnt.	LT	EUR	LTIF00000075			1.262,71	1.485,78	1.485,78	0,10%
IŠ VISO:								1.686.357,53	100,00%



V. FINANSINĖ PADĖTIS

21. Valdymo įmonės finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

Balanso ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
A.	A. TURTAS	-	-
1.	Pinigai, jų ekvivalentai ir lėšos bankuose	1.558.460	68.791
1.1.	Grynieji pinigai	-	-
1.2.	Pinigų ekvivalentai	-	-
1.3.	Lėšos bankuose	1.558.460	68.791
2.	Prekybai laikomas finansinis turtas	-	-
2.1.	Išvestinės finansinės priemonės	-	-
2.2.	Nuosavybės priemonės	-	-
2.3.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
2.4.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai	-	-
2.5.	Kitas finansinis turtas	-	-
3.	Finansinis turtas, vertinamas tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	127.897	89.494
3.1.	Nuosavybės priemonės	-	-
3.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	70.463
3.3.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai	127.897	19.031
3.4.	Kitas finansinis turtas	-	-
4.	Parduoti laikomas finansinis turtas	-	-
4.1.	Nuosavybės priemonės	-	-
4.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
4.3.	Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai	-	-
4.4.	Kitas finansinis turtas	-	-
5.	Paskolos ir gautinos sumos	548.951	612.792
5.1.	Paskolos ir išankstiniai mokėjimai	23.180	37.585
5.2.	Kitos gautinos sumos	525.771	575.207
6.	Iki termino laikomos investicijos	-	-
6.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
6.2.	Kitas finansinis turtas	-	-
7.	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita	-	-
8.	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose	-	-
9.	Investicijos į patronuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones	-	-
10.	Materialusis turtas	3.276	6.427
10.1.	Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai	3.276	6.427
10.2.	Investicinis turtas	-	-
11.	Nematerialusis turtas	8	240
11.1.	Prestižas	-	-
11.2.	Kitas nematerialusis turtas	8	240
12.	Mokesčių turtas	-	-
12.1.	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtas	-	-
12.2.	Atidėtųjų mokesčių turtas	-	-
13.	Kitas turtas	12.572	9.622
	IŠ VISO TURTO	2.251.164	787.366



Eil. Nr.	Straipsniai	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
	NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	-	-
1.	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai	-	-
1.1.	Išvestinės finansinės priemonės	-	-
1.2.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
1.3.	Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	-
2.	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-
2.1.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
2.2.	Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	-
3.	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai	-	-
3.1.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-
3.2.	Paskolos	-	-
3.3.	Kiti finansiniai įsipareigojimai	-	-
4.	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita	-	-
5.	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose	-	-
6.	Atidėjimai	-	-
7.	Mokesčių įsipareigojimai	167.933	49.385
7.1.	Ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimai	167.933	49.385
7.2.	Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai	-	-
8.	Kiti įsipareigojimai	460.445	126.896
8.1.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	326.950	97.021
8.2.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	133.495	29.875
9.	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ	628.378	176.281
C.	NUOSAVYBĖ	-	-
1.	Kapitalas	318.560	318.582
1.1.	Apmokėtasis kapitalas	318.560	318.582
1.2.	Pareikalautas apmokėti, bet dar neapmokėtas kapitalas	-	-
2.	Akcijų priedai	-	-
3.	Kitą nuosavybę	-	-
4.	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	-	-
5.	Nepaskirstytasis pelnas	1.272.368	276.574
6.	Perkainojimo rezervai	-	-
7.	Kiti rezervai	31.858	15.929
8.	(-) Supirktos nuosavos akcijos	-	-
9.	IŠ VISO NUOSAVYBĖS	1.622.786	611.085
	IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	2.251.164	787.366



Nebalansinė ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
I.	Patikėjimo teise valdomas klientų turtas	122.045.562	85.410.392
I.1.	Klientų pinigai	-	-
I.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės	-	-
I.3.	Sumos, gautinos iš patikėjimo teise valdomo klientų turto	-	-
I.4.	Valdomas kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų turtas	122.045.562	85.410.392
II.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai	434.760	59.981
II.1.	Suteiktos garantijos ir laidavimai	-	-
II.2.	Įmonės sąskaita įsigytos išvestinės finansinės priemonės	-	-
II.2.1.	Gautinos sumos	-	-
II.2.2.	Mokėtinos sumos	-	-
II.3.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai	434.760	59.981



Pelno (nuostolių) ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Laikotarpio duomenys	Praėjusių finansinių metų atitinkamo laikotarpio duomenys
1.	Palūkanų pajamos	1.573	1.683
2.	Palūkanų išlaidos	-	-
3.	Dividendų pajamos	-	-
4.	Paslaugų ir komisinių pajamos	2.523.583	1.269.102
5.	Paslaugų ir komisinių išlaidos	-265.265	-340.299
6.	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma	-	-
6.1.	Parduoti laikomas finansinis turtas	-	-
6.2.	Paskolos ir gautinos sumos	-	-
6.3.	Iki termino laikomos investicijos	-	-
6.4.	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai	-	-
6.5.	Kita	-	-
7.	Pelnas arba nuostoliai dėl prekybos laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma	-	-
8.	Pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma	3.953	2.130
9.	Pelnas arba nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma	-	-
10.	Valiutų keitimo kursų skirtumai (pelnas arba nuostoliai), grynoji suma	12	-78
11.	Pelnas arba nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma	-	-
12.	Kitos veiklos pajamos	100.606	6.645
13.	Kitos veiklos išlaidos	-	-
14.	IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA	2.364.462	939.183
15.	Administracinės išlaidos	-1.025.725	-644.191
15.1.	Personalo išlaidos	-477.193	-259.358
15.2.	Kitos administracinės išlaidos	-548.532	-384.833
16.	Nusidėvėjimas	-	-
17.	Atidėjiniai arba atidėjinių panaikinimas	-	-
18.	Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba vertės atkūrimas	-	-
18.1.	Finansinis turtas, vertinamas savikaina	-	-
18.2.	Parduoti laikomas finansinis turtas	-	-
18.3.	Paskolos ir gautinos sumos	-	-
18.4.	Iki termino laikomos investicijos	-	-
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 APMOKĖSTINIMĄ	1.338.737	294.992
24.	(Mokesčių išlaidos arba (-) pajamos)	-202.037	-49.385
25.	PELNAS ARBA (-) NUOSTOLIAI	1.136.700	245.607
26.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS	-	-
26.1.	Parduoti laikomas finansinis turtas	-	-
26.2.	Kiti straipsniai	-	-



Pinigų srautų ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Laikotarpio duomenys	Praėjusių finansinių metų atitinkamo laikotarpio duomenys
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	1.631.743	66.103
I.1.	gauti komisiniai	-	-
I.2.	sumokėti komisiniai	-667	-865
I.3.	už kitas paslaugas gautos sumos	75.911	13.227
I.4.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos	-567.560	-471.127
I.5.	vertybinių popierių įsigijimas	-	-
I.6.	vertybinių popierių perleidimas	-	-
I.7.	gauti dividendai	-	-
I.8.	sumokėti dividendai	-	-
I.9.	gautos palūkanos	-	-
I.10.	sumokėtos palūkanos	-	-
I.11.	pinigų išmokos darbuotojams	-283.891	-276.503
I.12.	sumokėti mokesčiai	-320.901	-258.206
I.13.	kitos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos	2.728.851	1.059.577
I.14.	kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos	-	-
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai	-17.074	-12.828
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas	-197.570	-165.438
II.2.	vertybinių popierių perleidimas	159.719	150.048
II.3.	gauti dividendai	-	-
II.4.	gautos palūkanos	3.400	4.731
II.5.	ilgalaikio turto įsigijimas	-	-2.169
II.6.	ilgalaikio turto perleidimas	-	-
II.7.	suteiktos paskolos	-	-11.585
II.8.	susigrąžintos paskolos	17.377	11.585
II.9.	kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos	-	-
II.10.	kitos investicinės veiklos pinigų išmokos	-	-
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	-125.000	-173.772
III.1.	akcijų išleidimas	-	-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
III.2.	akcijų supirkimas	-	-
III.3.	kitų vertybinių popierių išleidimas	-	-
III.4.	kitų vertybinių popierių supirkimas	-	-
III.5.	gautos paskolos	-	-
III.6.	grąžintos paskolos	-	-
III.7.	išmokos už lizingą (finansinę nuomą)	-	-
III.8.	sumokėti dividendai	-125.000	-173.772
III.9.	sumokėtos palūkanos	-	-
III.10.	gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus	-	-
III.11.	sumokėtos sumos už subordinuotus įsipareigojimus	-	-
III.12.	kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos	-	-
III.13.	kitos finansinės veiklos pinigų išmokos	-	-
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai	-	-
IV.1.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas	-	-
IV.2.	ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas	-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų likučiui	-	-
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	1.489.669	-120.497
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje	68.791	189.288
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	1.558.460	68.791



Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita:

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso:
				Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	318.582	-	-	-	-	-	-	-	220.670	539.252
2. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-173.772	-173.772
3. Privalomasis rezervas	-	-	-	15.929	-	-	-	-	-15.929	-
4. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.456.056	2.456.056
5. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	318.582	-	-	15.929	-	-	-	-	2.487.025	2.821.536
6. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-125.000	-125.000
7. Įstatinio kapitalo perskaičiavimas į Eurus	-22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
8. Privalomasis rezervas	-	-	-	15.929	-	-	-	-	-15.929	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.136.700	1.136.700
10. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	318.560	-	-	31.858	-	-	-	-	3.482.818	3.833.236

22. Bendrovės Kapitalo pakankamumo rodiklis ataskaitiniam laikotarpiui.

Bendrovės Kapitalo pakankamumo rodiklis 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 2,95.

VL BENDROVĖS VALDYMAS

23. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

23.1. Vardai ir pavardės, pareigos valdymo įmonėje, turima Bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais:

Jan Ake Gustaf Litborn	Valdybos pirmininkas	0%
Andrius Smaliukas	Valdybos narys	0%
Mindaugas Marcinkevičius	Valdybos narys	47%
Antanas Vainauskas	Valdybos narys	9%

23.2. Apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

Jan Ake Gustaf Litborn	Valdybos pirmininkas
Išsilavinimas:	Stokholmo universitetas, teisės magistro laipsnis
Darbovietės anksčiau:	„Levander Gawell“ partneris
	„Sohlberg“ partneris
Darbovietės dabar:	„Glimstedt“ partneris



Domas Kačinskas Išsilavinimas:	Direktorius Verslo administravimo magistro laipsnis, Vilniaus Universitetas, Tarptautinio verslo mokykla Bankininkystės specializacijos bakalauro laipsnis, Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas
Darbovietės anksčiau:	AB "Hansa Bankas" stambių verslo klientų departamento vadovas Akropolis LT - Direktorius, valdybos narys Danske Bank - Vilniaus regiono vadovas
Darbovietės dabar:	UAB „PP6“ direktorius UAB „SMI Alytus“ direktorius UAB „SMI Marijampolė“ direktorius UAB „BFIII GI“ direktorius UAB „Lords LB Asset Management“ direktorius
Eladijus Kirijanovas Išsilavinimas:	UAB „M-Finance“ direktorius Baltic Management Institute (BMI), Executive Master of Business Administration (EMBA) Vytauto Didžiojo Universitetas, Verslo administravimo magistras Vilniaus Gedimino Universitetas, Verslo vadybos bakalauras
Darbovietės anksčiau:	AB „Sanitas“ finansų direktorius „Sonex Holding“ prezidentas, generalinis direktorius
Darbovietės dabar:	UAB „M-Finance“ direktorius UAB „Mama Holding“ direktorius

23.3. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais):

Jan Ake Gustaf Litborn	Glimstedt
Andrius Smaliukas	Valiūnas ir partneriai Ellex
Mindaugas Marcinkevičius	UAB „Glera“
Antanas Vainauskas	UAB „Serenus“

23.4. Kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys:

Valdybos nariai:	
Jan Ake Gustaf Litborn	2013 11 21 – 2016 11 21
Andrius Smaliukas	2014 03 21 – 2017 03 21
Mindaugas Marcinkevičius	2014 03 21 – 2017 03 21
Antanas Vainauskas	2014 11 20 – 2017 11 20



24. Patirtį finansų srityje ir kvalifikaciją patvirtinančius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai, pavardės, gimimo metai, adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris:

Manfredas Dargužis, 1986, Jogailos g. 4 Vilnius, Aukštasis išsilavinimas, +370 5 261 94 70, Finansų maklerio konsultanto licencija nr. S301
Artūras Šilinis, 1970, Jogailos g. 4 Vilnius, Aukštasis išsilavinimas, +370 5 261 94 70, Finansų maklerio generalinė licencija nr. A173

25. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):

- 25.1. Informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį vadovams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui:

2015 m. vadovams priskaičiuota suma, susijusi su darbo santykiais – 103.768 EUR.
Vadovų skaičius – 1.

- 25.2. Per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų:

-

- 25.3. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai:

2012 liepos 03 d. suteikta 17.377,2 EUR paskola susijusiam juridiniam asmeniui.
Gražinimo terminas – 2016 liepos 1 d.

26. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

- 26.1. Valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys:

-

- 26.2. Jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus:

-

27. Asmenų, susijusių su valdymo įmone, sudaryti sandoriai dėl KIS fondų, kuriuos ji valdo, turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeliuose:

-



**VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI
VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS**

28. Naujausi ir esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (naujausių ir esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis):

2015 m. I ketv. pradėtas fondų Lords LB Baltic Fund IV ir Lords LB Small Cap Fund vienetų platinimas.

2015 vasario 9 d. uždarytas Lords LB Private Equity Fund II. Fondo taisyklės pripažintos netekusiomis galios 2015 vasario 9d.

2015 birželio 30 d. uždarytas Lords LB Opportunity Fund I. Fondo taisyklės pripažintos netekusiomis galios 2015 rugsėjo 14d.

2015 gruodžio 4 d. uždarytas Lords LB Baltic Fund II. Fondo taisyklės pripažintos netekusiomis galios 2016 sausio 11d.

29. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus:

2016 m. UAB „Lords LB Asset Management“ pagrindiniai tikslai:

- **Užbaigti Lords LB Baltic Fund I investicinio portfelio objektų pardavimą ir uždaryti fondą;**
- **Tęsti fondų Lords LB Opportunity Fund II, Lords LB Baltic Fund III, Lords LB Baltic Fund IV ir Lords LB Private Equity I lėšų investavimą;**
- **Pradėti investuoti naujus nekilnojamojo turto investicinius fondus – Lords LB Special Fund I, Lords LB Special Fund II, Lords LB Special Fund III.**
- **Pradėti investuoti naują energetikos ir infrastruktūros fondą Energy and Infrastructure Baltic Fund.**

30. Nepriklausomo auditoriaus išvada ir finansinės ataskaitos:

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,

**FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYMUI EUROPOS SAJUNGOJE**

IR METINIS PRANEŠIMAS

2015 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

	Puslapiai
Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 - 4
Finansinės padėties ataskaita	5
Bendrųjų pajamų ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9 - 28
Metinis pranešimas	29 - 32



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB LORDS LB ASSETS MANAGEMENT akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 28 puslapiuose pateiktų, UAB LORDS LB ASSETS MANAGEMENT akcininkams (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 29 - 32 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. vasario 11 d.

Rasa Selevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”

Įmonės kodas: 301849625, Jogailos g. 4, Vilnius

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

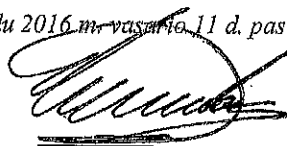
2015 m. gruodžio 31 d.

(Eurai)

TURTAS	Pastabos Nr.	2015.12.31	2014.12.31
TURTAS			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	1'558'460	68'791
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	4	527'991	576'027
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	5	127'897	89'493
Suteiktos paskolos	6	20'960	36'765
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai	7	12'572	9'623
Ilgalaikis materialus turtas	8	3'276	6'427
Ilgalaikis nematerialusis	9	8	240
TURTO IŠ VISO:		2'251'164	787'366
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	11	460'445	126'895
Pelno mokesčio įsipareigojimai		167'933	49'385
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso:		628'378	176'280
Nuosavas kapitalas			
Kapitalas	12	318'560	318'582
Rezervai		31'858	15'929
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1'272'368	276'575
Nuosavo kapitalo iš viso:		1'622'786	611'086
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		2'251'164	787'366

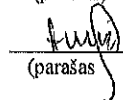
Šias finansines ataskaitas Valdymo įmonės vardu 2016 m. vasario 11 d. pasirašė:

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Domas Kačinskas
(vardas ir pavardė)

Yr. Finansininkas
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Agnė Anužytė
(vardas ir pavardė)

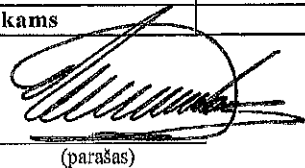
UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
Įmonės kodas: 301849625, Jogailos g. 4, Vilnius

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Eurais)

	Pastabos Nr.	2015 m.	2014 m.
Fondų valdymo pajamos	13	2'523'583	1'269'102
Kitos valdymo veiklos pajamos		100'506	-
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	14	(655'518)	(422'267)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(635'472)	(555'579)
Paltikanų pajamos	6	1'573	1'683
Pešas (nuostoliai) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį		3'965	2'053
Kitos veiklos pajamos		100	-
Pelnas prieš apmokestinimą		1'338'737	294'992
Pelno mokestis	10	(202'037)	(49'385)
Grynasis pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams		1'136'700	245'607
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrosios pajamos, priskirtinos Bendrovės akcininkams		1'136'700	245'607

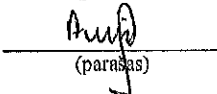
Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Domas Kačinskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas
(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Agnė Anužytė
(vardas ir pavardė)

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
 Įmonės kodas: 301849625, Jogailos g. 4, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

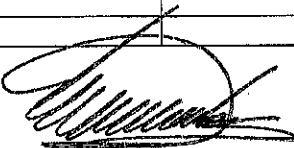
2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai


(Eurai)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2015 m.	2014 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Fondų valdymo pinigų įplaukos		2'728'851	1'059'577
Už paslaugas sumokėtos sumos		(567'560)	(471'127)
Pinigų išmokos darbuotojams		(283'891)	(276'503)
Sumokėti mokesčiai		(237'411)	(213'084)
Sumokėtas pelno mokestis		(83'490)	(45'122)
Sumokėti komisiniai		(667)	(865)
Už kitas paslaugas gautos sumos		75'911	13'227
Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		-	-
Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		1'631'743	66'103
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Vertybinių popierių perleidimas		159'719	150'048
Vertybinių popierių įsigijimas	20	(197'570)	(165'438)
Gautos palūkanos		3'400	4'731
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	8, 9	-	(2'169)
Suteiktos paskolos		-	(11'585)
Susigrąžintos paskolos		17'377	11'585
Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos		(17'074)	(12'828)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėti dividendai		(125'000)	(173'772)
Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos		-	-
Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos		-	-
Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos		(125'000)	(173'772)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1'489'669	(120'497)
Pinigai laikotarpio pradžioje		68'791	189'288
Pinigai laikotarpio pabaigoje		1'558'460	68'791

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

Domas Kačinskas
 (vardas ir pavardė)

Agnė Anužytė
 (vardas ir pavardė)

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”

Įmonės kodas: 301849625, Jogailos g. 4, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Eurai)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	318'582	-	220'670	539'252
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	245'606	245'606
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	15'929	(15'929)	-
Dividendų mokėjimas	-	-	(173'772)	(173'772)
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	318'582	15'929	276'575	611'086
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	1'136'700	1'136'700
Įstatinio kapitalo perskaičiavimas į Eurus	(22)	-	22	-
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	15'929	(15'929)	-
Dividendų mokėjimas	-	-	(125'000)	(125'000)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	318'560	31'858	1'272'368	1'622'786

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Domas Kačinskas
(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Agnė Anužytė
(vardas ir pavardė)

9 –28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendra informacija

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT” (toliau - “Valdymo įmonė”) įregistruota 2008-09-08. Įmonės kodas 301849625. Registravimo pažymėjimo Nr. 123906.

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės akcininkai:

UAB „Serenus“, kuriam priklauso 9 % akcijų,
UAB „Patralis“, kuriam priklauso 9,9 % akcijų,
Andrius Stonkus, kuriam priklauso 0,1 % akcijų,
UAB „Aemulus, kuriai priklauso 26 % akcijų,
Jonas Stonkus, kuriam priklauso 8 % akcijų,
UAB „GLERA“, kuriai priklauso 47 % akcijų.

2014 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės akcininkai:

UAB „Serenus“, kuriam priklauso 9 % akcijų,
UAB „Patralis“, kuriam priklauso 9,9 % akcijų,
Andrius Stonkus, kuriam priklauso 0,1 % akcijų,
UAB „Aemulus, kuriai priklauso 26 % akcijų,
Jonas Stonkus, kuriam priklauso 8 % akcijų,
UAB „GLERA“, kuriai priklauso 47 % akcijų.

Nei vienas iš Valdymo įmonės akcininkų neturi kontroliuojančios dalies.

Valdymo įmonės registracijos adresas yra Jogailos g. 4, Vilnius, buveinė - Jogailos g. 4, Vilnius.

Pagrindinė Valdymo įmonės veiklos sritis – nekilnojamojo turto kolektyvinio investavimo subjektų steigimas ir valdymas. 2008 m. gruodžio 23 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu Nr. 2K-580 buvo gauta licencija valdyti nekilnojamojo turto kolektyvinio investavimo subjektus. Licencijos numeris VĮK-016. 2015 m. birželio 23 d. įmonė gavo Valdymo įmonės, veikiančios pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, licenciją, Nr. 1.

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė valdo uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB BALTIC FUND I, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB BALTIC FUND III, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB BALTIC FUND IV, uždaro tipo informuotiems investuotojams skirtą investicinį fondą LORDS LB BALTIC SMALL CAP FUND, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB OPPORTUNITY FUND II, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB SPECIAL FUND I, uždaro tipo informuotiems investuotojams skirtą privataus kapitalo investicinį fondą LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I ir atvirojo tipo informuotiems investuotojams skirtą investicinį fondą „LORDS LB BATTERY FUND“ (toliau – „Fondai“). 2014 m. gruodžio 31 valdomi fondai atskleisti 17 pastaboje. Valdymo įmonės valdomų fondų finansinės ataskaitos pateikiamos kaip atskiras dokumentas ir į šias finansines ataskaitas neįeina.

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės vidutinis darbuotojų skaičius 12 darbuotojų (2014 m. gruodžio 31 d. – 11 darbuotojai).

Finansiniai Valdymo įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Remiantis Lietuvos Respublikos finansinių įstaigų įstatymu, vadovybė paruošė metines finansines ataskaitas ir jos turi būti patvirtintos per visuotinį akcininkų susirinkimą. Valdymo įmonės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

2. Apskaitos principai

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Valdymo įmonė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos rengiamos remiantis veiklos tęstinumo principu, nuosekliai taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), priimtų taikyti Europos Sąjungoje, principus, nuostatas, galiojusias 2015 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos parengtos istorinės įsigijimo vertės pagrindu, pakoreguotu dėl finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte per pelno (nuostolio) straipsnį, perkainojimo.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai (Eur). Nuo 2002 m. vasario 2 d. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. litas buvo susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje buvo įvestas euras. Bendrovė perskaičiavo apskaitos duomenis iš litų į eurus remdamasi 2014 m. liepos 23 d. Europos Sąjungos Tarybos reglamentu Nr. 851/2014, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (EB) NR. 2866/98 dėl Lietuvai taikytino euro perskaičiavimo kurso.

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

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Valdymo įmonė taikė šiuos naujus ir pakeistus TFAS ir Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (toliau – TFAAK (IFRIC)) išaiškinimus:

TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“ (paskelbtas 2013 m. gegužės 20 d. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. birželio 17 d.).

2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d.).

Šių naujų ir pakeistų standartų bei aiškinimų poveikis neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Valdymo įmonė nepritaikė šių TFAS ir TFAAK aiškinimų, kurie dar neįsigalioję ir kurie gali turėti įtakos Valdymo įmonės finansinėms ataskaitoms:

2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau, jeigu toliau nenurodyta kitaip).

2014 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau).

9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“ (taikomi mokesčiniams laikotarpiams prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos).

Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.
- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimo, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis je, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.
- Daugelis 39-jame TAS numatytų reikalavimų, susijusių su finansinių įsipareigojimų klasifikavimu ir vertinimu, buvo perkelti į 9-ąjį TFAS be pakeitimų. Pagrindinis pasikeitimas yra tas, kad ūkio subjektas kitų bendrųjų pajamų straipsnyje turės pateikti kredito rizikos, išskylančios dėl finansinių įsipareigojimų, klasifikuojamų kaip vertinamų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, pokyčių poveikį.
- 9-ajame TFAS nustatytas naujas vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo modelis – tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelis. Standarte numatytas trijų etapų metodas, grindžiamas finansinio turto kredito kokybės pokyčiu nuo pirminio pripažinimo momento. Praktikoje naujosios taisyklės reiškia, kad ūkio subjektai, apskaitoje pirmą kartą pripažindami finansinį turta, kurio kredito kokybė nėra pablogėjusi, apskaitoje turės iš karto registruoti numatomus nuostolius, kurių suma lygi 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių sumai (prekybos gautinų sumų atveju, tikėtinų kredito nuostolių sumai už visą terminą). Tuo atveju, jeigu kredito rizika yra labai išaugusi, vertės sumažėjimas vertinamas nustatant tikėtinų kredito nuostolių sumą už visą terminą, o ne už 12 mėnesių. Modelyje numatyti procedūriniai supaprastinimai, apimantys lizingo ir prekybos gautinas sumas.
- Apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai buvo pakeisti, siekiant juos labiau suderinti su rizikos valdymu. Standarte numatyta galimybė ūkio subjektams pasirinkti, ar taikyti 9-ajame TFAS numatytus apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimus, ar toliau taikyti 39-ąjį TAS visoms apsidraudimo nuo rizikos priemonėms, nes dabartinis standartas šiuo metu neapima makro apsidraudimo sandorių apskaitos.

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (taikomi mokesčiniams laikotarpiams prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

16-asis TFAS „Nuoma“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos). Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turta nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turta ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkelti 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis.

Šiuo metu Bendrovė vertina šių standartų poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Valdymo įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Bendrųjų pajamų ataskaitoje amortizacijos sąnaudos parodomos “Kitų veiklos sąnaudų” straipsnyje.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
1.	Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Turto likutinė vertė, naudingas tarnavimo laikas ir amortizacijos metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pritaikomi kiekvienų finansinių metų pabaigoje, siekiant, kad jie atitiktų numatomą nematerialiojo turto ekonominę naudą.

Bendrovė neturi savo sukurto nematerialiojo turto.

Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Materialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Valdymo įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio turto naudojimo normatyvus ir pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas yra parengtas naudoti, t. y. kai turtas yra toje vietoje ir tokios būklės, kad jį būtų galima naudoti pagal įsigijimo metu numatytą jo paskirtį.

Nustatytos šios materialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
1.	Baldai	6 metai
2.	Kompiuterinė technika	3 metai

Turtas yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 4 344 Eur. Nustatyta likvidacinė vertė – 1 Eur.

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

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuris yra amortizuojamas/nudėvimas, tikrinamas vertės sumažėjimui nustatyti, kuomet įvykiai ar aplinkybių pokyčiai rodo, kad jo apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Vertės sumažėjimo nuostolis yra skirtumas tarp apskaitinės ir atgautinos verčių. Atgautina vertė laikoma ta vertė, kuri yra didesnė – turto tikroji vertė, sumažinta pardavimo išlaidomis, arba naudojimo vertė. Vertinant, kiek galėtų sumažėti vertė, turtas yra priskiriamas įplaukas kuriančiam vienetui.

Finansinis turtas

Pagal 39 TAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį, sutektas paskolas ir gautinas sumas, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino (tokio Valdymo įmonė neturi), ir finansinį turtą, laikomą galimam pardavimui (tokio Valdymo įmonė neturi). Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertai, įtraukiant (išskyrus finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį) sandorio sudarymo sąnaudas.

Finansinio turto kategorija yra nustatoma turto įsigijimo metu ir, kaip leidžiama ir yra būtina, peržiūrima kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atskaitymo dieną, kuri yra diena kai Valdymo įmonė įsipareigoja pirkti turtą.

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolio) straipsnį

Šiai finansinio turto kategorijai priskiriamas finansinis turtas, įsigytas prekybiniais tikslais, t. y. jis įsigytas siekiant jį artimiausiu metu parduoti ir uždirbti pelną iš trumpalaikio kainų svyravimo.

Finansinės priemonės apskaitoje pripažįstamos įsigijimo verte, į kurią įtraukiamos ir operacijų išlaidos bei komisiniai.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Po pripažinimo finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma kiekvieno ataskaitinio mėnesio pabaigoje. Skaičiuojant finansinės priemonės tikrąją vertę remiamasi finansinės priemonės rinkos kainomis, o kai jos nėra, ji nustatoma pagal vertinimo modelius, panaudojant stebimus rinkos duomenis ir vidaus modeliais pagrįstus vertinimo metodus. Šiuo atveju, nustatant tikrąją vertę, remiamasi aktyvioje rinkoje užfiksuotomis kainomis. Rinka laikoma aktyvia, kai atitinkamo finansinio turto paskutinio ketvirčio vidutinė mėnesio apyvarta yra ne mažesnė už vertinamų finansinių priemonių vienetų skaičių arba finansinės priemonės yra išleistos vyriausybės (išdo vertybiniai popieriai).

Nerealizuotas ir realizuotas pelnas (nuostolis), taip pat palūkanų pajamos, susidarę dėl prekybinių finansinių priemonių tikrosios vertės pokyčių, įtraukiami bendrųjų pajamų ataskaitoje į pelną (nuostolį) iš prekybinių finansinių priemonių operacijų.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekliaujama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota verte, 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 palūkanos normos ir sandorio kainos. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Efektyviosios palūkanų normos metodas – tai amortizuotosios vertės apskaičiavimas, naudojant finansinio turto ar įsipareigojimų efektyviąją palūkanų normą. Efektyvi palūkanų norma – tai norma, kuria būsimų pinigų srautų vertė tiksliai diskontuojama į dabartinę finansinio turto ar įsipareigojimų vertę.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną balanso sudarymo datą Valdymo įmonė vertina, ar yra požymių, kad finansinis turtas ar finansinio turto grupė yra nuvertėję. Finansinis turtas ar finansinio turto grupė yra nuvertėję, jei yra nustatytas vertės sumažėjimas, kurį sąlygojo vienas ar keli įvykiai po pirminio turto pripažinimo (įvykę nuostolių įvykiai) ir (ar) tų nuostolių įvykis (ar įvykiai) turi neigiamą įtaką finansinio turto ar turto grupės pinigų srautams ir yra įmanoma tą įtaką patikimai įvertinti. Objektiviūs įrodymai, kad finansinio turto vertė yra sumažėjusi, apima užregistruotus duomenis, Valdymo įmonės surinkta informacija apie šiuos nuostolio įvykius, dėl kurių patiriamas nuostolis:

- emitento arba skolininko rimtas finansines problemas;
- sutarties pažeidimą, pvz., palūkanų arba pagrindinės skolos sumos nemokėjimą (daugiau nei 90 dienų);
- didelę tikimybę, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks jo reorganizavimas;

Finansinio turto pripažinimas ataskaitoje yra nutraukiamas, kai baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus terminas arba kai turtas buvo perduotas ir iš esmės buvo perduota visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, o jeigu su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda nebuvo iš esmės perduota, Valdymo įmonė nustato, ar jų sąsaja su turtu leidžia nutraukti turto pripažinimą.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai – tai sutartinės teisės perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą bei sutartinės teisės pasikeisti finansinėmis priemonėmis.

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tik tada, kai Valdymo įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaičiuoti kitu finansiniu turtu, t. y. kai tampa finansinės priemonės ar kito turto sutarties šalimi.

Finansinis įsipareigojimas (ar jo dalis) pašalinamas iš Valdymo įmonės balanso tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė įvykdoma, atšaukiama arba baigiasi.

Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į finansinius įsipareigojimus per pelną (nuostolį) apskaitomus tikrąja verte (tokio Valdymo įmonė neturi) ir kitus įsipareigojimus, vertinamus amortizuota verte.

Finansinio įsipareigojimų amortizuotąją vertę sudaro suma, kuria finansinis įsipareigojimas buvo įvertinti pirminio įvertinimo metu, sumažinta grąžinamų investicijų mokėjimais, padidinta ar sumažinta skirtumo tarp pirminio įvertinimo ir išpirkimo sumos amortizacija bei sumažinta nurašytomis sumomis dėl vertės sumažėjimo.

Tarpusavio užskaitos

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte finansinė būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaičiuoti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaičiuoti grynąją vertę arba perduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas eurais, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Akcinis kapitalas

Akcinis kapitalas apskaitomas finansinės padėties ataskaitoje jo pasirašyta verte.

Nuoma

Nuoma pripažįstama finansine nuoma (lizingu), kai pagal nuomos sąlygas lizingo gavėjui perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Visa kita nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma.

Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į kitas veiklos sąnaudas.

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į einamųjų metų pelną ar nuostolį ir taip pat apima atidėtuosius mokesčius. Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių teisės aktų reikalavimais.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeltami neribotą laiką, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeltami 5 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamas pajamas.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėti mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtasis pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp Valdymo įmonės turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėse ataskaitose, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokestinėse ataskaitose. Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai) yra vertinami taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis. Atidėtasis mokesčio turtas apskaitomas finansinės padėties ataskaitoje tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nėra pripažįstama.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grynieji pinigai, Iėšos banko sąskaitose bei trumpalaikiai indėliai, kurių terminas yra iki 3 mėnesių, pinigų srautų ataskaitoje yra laikomi pinigais ir pinigų ekvivalentais. Pinigų srautų ataskaitoje palūkanų pajamos priskiriamos investicinei veiklai, o palūkanų sąnaudos – finansinei veiklai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Jeigu paslaugos teikiamos ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos pripažįstamos uždirbtomis ir priskiriamos tam laikotarpiui, kurį buvo suteikiamos paslaugos arba atliekami darbai nepriklausomai nuo to, kada sumokami pinigai. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte.

Į pajamas įskaitomos tik Valdymo įmonės gautos ir gautinos bendrosios ekonominės naudos įplaukos. Pajamos pripažįstamos tuomet, kai tikimasi, kad su sandoriu susijusi ekonominė nauda atiteks Valdymo įmonei.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Fondų valdymo mokestis yra skaičiuojamas pagal valdomų Fondų taisyklėse nustatytus principus ir jis sudaro nuo 0,2 % iki 1,5% nuo grynujų aktyvų vertės arba nuo Fondo investuotojų pasirašytų ar faktinių investavimo įsipareigojimo sumos. Fondo taisyklėse numatyti sėkmės mokesčiai, kurie priklauso nuo Fondo investicijų grąžos visą jo gyvavimo laikotarpį ir kurie mokami tik jo uždarymo metu, pripažįstami pajamomis tuomet, kai Fondas yra uždaromas. Kiti valdymo sėkmės mokesčiai pripažįstamo kaupimo principu, kai yra uždirbami.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupiant palūkanas taikant efektyviosios palūkanų normos metodą.

Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Valdymo įmonė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisiniais reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planą, pagal kurį Valdymo įmonė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. 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 tarnybos laikotarpiui

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos Valdymo įmonei 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. Valdymo įmonė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialių 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.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Premijų planai

Valdymo įmonė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praеityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nepripažįstami finansinėse ataskaitose, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Valdymo įmonės valdomų pensijų bei investicinių fondų turtas bei įsipareigojimai tai pat apskaitomi kaip nebalansinis turtas bei įsipareigojimai.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol neaišku, ar jis duos Valdymo įmonei ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praеityje Valdymo įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Valdymo įmonė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompensuota, pavyzdžiui remiantis draudimo sutartimi kompensuojama suma yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjiniais susijusios išlaidos yra apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant to laikotarpio prieš mokesstinę patikėnanę normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Dividendų paskirstymas

Dividendų paskirstymas Valdymo įmonės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Valdymo įmonės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kuomet dividendus patvirtina akcininkai.

Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, reikia taikyti tam tikrus svarbius apskaitinius įvertinimus. Be to, vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Valdymo įmonės taikomais apskaitiniais įvertinimais. Sritys, kuriose tenka priimti daug ir sudėtingų sprendimų, arba sritys, kuriose naudojamos prielaidos ir apskaitiniai įvertinimai yra reikšmingi finansinėms ataskaitoms, yra šios:

Mokesčiai

Mokesčių inspekcija Valdymo įmonėje nėra atlikusi išsamaus mokesčių patikrinimo. Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per penkerius po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Valdymo įmonės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Finansinio turto bei įsipareigojimų tikrosios vertės

Tada, kai tikrosios finansinio turto ir įsipareigojimų vertės negali būti nustatytos remiantis aktyvių rinkų duomenimis, jos nustatomos naudojant keletą vertinimo metodikų. Šiems modeliams naudojami rinkos duomenys, nustatant tikrąsias vertes. Daugiau informacijos pateikiam 20 pastaboje.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3 PASTABA PINIGAI

	2015.12.31	2014.12.31
Pinigai banko sąskaitoje	1'558'460	68'791
Iš viso:	1'558'460	68'791

Visos Valdymo įmonės piniginės lėšos laikomos bankuose, kurių kredito reitingai yra ne žemesni nei A- įvertinti Standard & Poor's.

4 PASTABA IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2015.12.31	2014.12.31
Gautinos sumos iš fondų už valdymo mokestį	20'692	234'239
Sukauptas fondo valdymo mokestis	408'852	322'873
Kitos gautinos sumos	98'447	18'915
Iš viso:	527'991	576'027

Sukauptas fondų valdymo mokestis yra uždirbtas valdymo mokestis už IV ketvirtį.

	2015.12.31	2014.12.31
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nesuėjęs	507'299	341'789
Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas praėjęs, tačiau jos nėra nuvertėjusios	20'692	234'238
<i>Pradelsta iki 30 d.</i>	-	-
<i>Pradelsta 30 - 60 d.</i>	-	-
<i>Pradelsta 60 - 90 d.</i>	10'403	56'843
<i>Pradelsta 90 - 180 d.</i>	-	46'211
<i>Pradelsta 180 - 360 d.</i>	10'289	89'689
<i>Pradelsta 360 - 720 d.</i>	-	41'495
Nuvertėjusios gautinos sumos	-	-
Iš viso:	527'991	576'027

Valdymo įmonės gautinos sumos daugiausia susidaro iš gautinų sumų iš Valdymo įmonės valdomų fondų, todėl šių gautinų sumų kredito kokybė yra aukšta.

Visos gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas buvo pradelstas 2014 m. gruodžio 31 d., buvo per 2015 m. sumokėtos. 2015 m. gruodžio 31 d. pradelstos gautinos sumos bus sumokėtos per 2016 m.

5 PASTABA FINANSINIS TURTAS, APSKAITOMAS TIKRĄJA VERTE PER PELNO (NUOSTOLIŲ) STRAIPSNĮ

Finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolio) straipsnį, sudaro LR Vyriausybės vertybiniai popieriai (eurais), Lords LB Baltic Fund III įsigyti investiciniai vienetai (eurais) ir Lords LB Baltic Fund I įsigyti investiciniai vienetai (eurais).

Vertybiniai popieriai	2015.12.31	2014.12.31
LLBBFIII investiciniai vienetai	1'486	1'440
LLBBFI investiciniai vienetai	126'411	17'590
LR Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	70'463
Iš viso	127'897	89'493

2014 m. gruodžio 31 d. turimų Vyriausybės vertybinių popierių išpirkimo terminas yra 2015 m. balandžio 29 d.. Taikoma 4.23 proc. motinė palūkanų norma. 2015 m. balandžio 29 d. Vyriausybės vertybiniai popieriai buvo išpirkti.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

6 PASTABA SUTEIKTOS PASKOLOS

Finansinis turtas	2015.12.31	2014.12.31
Suteiktos paskolos	17'377	34'755
Sukauptos suteiktų paskolų palūkanos	3'583	2'010
Iš viso:	20'960	36'765

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė yra suteikusi vieną trumpalaikę paskolą susijusiai šaliai, su 5 proc. metinių palūkanų norma. Gražinimo terminas pratęstas iki 2016 m liepos 1 d.. Palūkanų pajamos per 2015 m. sudarė 1.573 Eur.

2014 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė yra suteikusi dvi trumpalaikes paskolas susijusioms šalims, su 4.5 - 5 proc. metinių palūkanų norma. Gražinimo terminas pratęstas iki 2015 m gruodžio 31 d.. Palūkanų pajamos per 2014 m. sudarė 1.651 Eur.

7 PASTABA ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2015.12.31	2014.12.31
Ateinančio laikotarpio sąnaudos	10'352	8'803
Kiti išankstiniai apmokėjimai	2'220	820
Viso:	12'572	9'623

8 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Kita įranga, prieštatai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2014.01.01	5'110	4'233	9'343
Įsigijimo savikaina			
Likutis metų pradžioje	11'689	9'316	21'005
Turto įsigijimas	2'160	-	2'160
Likutis metų pabaigoje	13'849	9'316	23'165
Sukauptas nusidėvėjimas			
Likutis metų pradžioje	6'579	5'083	11'662
Finansinių metų nusidėvėjimas	3'524	1'552	5'076
Likutis metų pabaigoje	10'103	6'635	16'738
Likutinė vertė 2014.12.31	3'746	2'681	6'427
Įsigijimo savikaina			
Likutis metų pradžioje	13'849	9'316	23'165
Turto įsigijimas	-	-	-
Likutis metų pabaigoje	13'849	9'316	23'165
Sukauptas nusidėvėjimas			
Likutis metų pradžioje	10'103	6'635	16'738
Finansinių metų nusidėvėjimas	2'500	651	3'151
Likutis metų pabaigoje	12'603	7'286	19'889
Likutinė vertė 2015.12.31	1'246	2'030	3'276

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA NEMATERIALUSIS TURTA

	Kitas nematerialusis turtas
Likutinė vertė 2014.01.01	472
Įsigijimo savikaina	
Likutis metų pradžioje	3'513
Turto įsigijimas	-
Likutis metų pabaigoje	3'513
Sukauptas nusidėvėjimas	
Likutis metų pradžioje	3'041
Finansinių metų amortizacija	232
Likutis metų pabaigoje	3'273
Likutinė vertė 2014.12.31	240
Įsigijimo savikaina	
Likutis metų pradžioje	3'513
Turto įsigijimas	-
Likutis metų pabaigoje	3'513
Sukauptas nusidėvėjimas	
Likutis metų pradžioje	3'273
Finansinių metų amortizacija	232
Likutis metų pabaigoje	3'505
Likutinė vertė 2015.12.31	8

10 PASTABA PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje sudaro:

	2015 m.	2014 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	202'037	49'385
Iš viso:	202'037	49'385

Toliau lentelėje pateikiamas viso pelno mokesčio suderinimas su teorine suma, naudojant pelno mokesčio tarifą:

	2015 m.	2014 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	1'338'737	294'990
Mokestis taikant 15% tarifą	200'811	44'249
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos ir neapmokestinamos pajamos	1'226	5'136
Pelno mokesčio sąnaudos	202'037	49'385

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11 PASTABA PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2015.12.31	2014.12.31
Su darbo santykiais susiję mokėtinos sumos	326'950	97'021
Skolos tiekėjams	110'682	18'465
Sukauptos sąnaudos	17'248	11'409
Mokėtinas PVM mokestis	5'565	-
Iš viso:	460'445	126'895

12 PASTABA KAPITALAS

Pagal Valdymo įmonės įstatus įstatinis kapitalas yra lygus 318.560 (trys šimtai aštuoniolika tūkstančių penki šimtai šešiasdešimt) eurų. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra 11.000 (vienuolika tūkstančių) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra lygi 28,96 (dvidešimt aštuoni eurai 96 ct) eurų. Visos Valdymo įmonės išleistos akcijos yra apmokėtos.

Įstatinis kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d., 2014 m. gruodžio 31 d. buvo vienodas.

Lietuvos Respublikos įstatymai reikalauja suformuoti privalomą rezervą. Į jį Valdymo įmonė kasmet turėtų pervesti 5% paskirstytino pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, tol, kol tas rezervas ir akcijų priedai nepasieks 10 % įstatinio kapitalo sumos. 2015 m. Valdymo įmonė pervėdė 15 929 Eur, 2014 m. - 15.929 Eur į privalomąjį rezervą. Privalomasis rezervas įmonėje yra pilnai suformuotas.

2015 m. Bendrovė išmokėjo 125.000 Eur dividendų, t.y. 11,37 euro dividendų vienai akcijai (2014 m. – 173.772 Eur, 15.80 dividendų vienai akcijai). Akcininkams, kurie turi reikšmingą įtaką Bendrovei, 2015 m. ir 2014 m. buvo išmokėti atitinkamai 113.750 Eur ir 158.133 Eur dividendų.

13 PASTABA FONDŲ VALDYMO PAJAMOS

	2015 m.	2014 m.
Pajamos už fondų valdymą	1'402'726	1'253'844
Pajamos už fondų platinimo mokesčius	61'725	15'258
Pajamos už fondų sėkmės mokesčius	1'059'132	-
Iš viso:	2'523'583	1'269'102

14 PASTABA DARBO UŽMOKESČIO IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	500'008	321'930
Socialinio draudimo, garantinio fondo sąnaudos	155'511	100'337
Iš viso:	655'518	422'267

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

15 PASTABA KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

	2015 m.	2014 m.
Teisinės ir mokesčių konsultacijos, apskaitos sąnaudos	100'012	41'711
Tarpininkavimo paslaugos	86'100	151'922
Automobilių nuomos ir priežiūros sąnaudos, kuras	85'429	83'462
Konsultavimo paslaugos	68'411	3'504
Patalpų nuomos ir patalpų išlaikymo sąnaudos	55'490	51'414
Trumpalaikio turto sąnaudos	54'773	10'861
Prižiūrimos finansų rinkos dalyvio įmoka	41'300	32'873
Reprezentacinės išlaidos	25'523	18'352
Komandiruočių sąnaudos	18'714	14'774
Civilinės atsakomybės draudimas	22'660	21'111
Komunaliniai mokesčiai ir ūkio išlaidos	25'104	18'214
Ryšių paslaugos	11'041	10'362
Internetinės svetainės kūrimas	7'009	-
Audito įmonių suteiktos paslaugos	3'872	3'855
Nusidėvimas ir amortizacija (8 ir 9 pastabos)	3'383	5'308
Darbuotojų paieška ir kvalifikacijos kėlimo kursai darbuotojams	2'269	10'931
Banko paslaugų sąnaudos	667	765
Turto vertės sumažėjimas ir nurašytos dėl fondų patirtos sąnaudos	139	67'160
Kitos sąnaudos	23'576	9'000
Iš viso:	635'472	555'579

2014 m. gruodžio 31 d. buvo pripažintas UAB „Air Lituanica Club“ investicijų, kurios sudarė 24 907 Eur sumažėjimas pagal 2013 m. spalio 22 d. sutartį, kuris apskaitytas veiklos sąnaudose.

16 PASTABA SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba daro reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovybės darbo užmokestis apima tik trumpalaikes išmokas. 2015 m. Valdymo įmonės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis, įskaitant premijas, iš viso sudarė 103.768 eurų, socialinis draudimas – 32.173eurus (2014 m. – 59.002 eurų, socialinis draudimas – 18.279 eurus).

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

16 PASTABA SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

Kiti susijusių šalių sandoriai

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<i>A. Sandoriai metų eigoje</i>		
<i>Palūkanų pajamos</i>	1'573	1'683
Susijusiems asmenims	1'573	1'683
<i>Fondų valdymo pajamos</i>	2'523'583	1'269'102
Valdymo mokestis	1'402'726	1'253'844
Platinimo mokestis mokestis	61'725	15'258
Sėkmės mokestis	1'059'132	-
<i>Kitų susijusių įmonių valdymo pajamos</i>	74'006	-
Valdymo mokestis	74'006	-
<i>Fondų investicinių vienetų perkainojimas</i>	1'225	1'290
Fondų investiciniai vienetai	1'225	1'290
<i>Kitos iš Fondų gautos pajamos</i>	31'659	6'645
Perparduodamų paslaugų pajamos (sudengta su paslaugų savikaina)	31'659	6'645

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<i>Konsultavimo sąnaudos</i>	29'937	-
Susijusios šalies suteiktos konsultavimo sąnaudos	29'937	-

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<i>B. Gautinos sumos ir kitas turias metų pabaigoje</i>	629'414	622'934
Susijusių asmenų paskolos (su sukauptomis palūkanomis)	20'960	36'765
Fondų investiciniai vienetai	127'897	19'031
Fondų skola už valdymo mokestį	20'692	234'239
Fondų sukauptas valdymo mokestis	408'852	322'873
Perstatomos sąnaudos susijusiems asmenims	51'013	10'026

Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<i>C. Mokėtinos sumos metų pabaigoje</i>	2'000	-
Skola kitoms susijusioms šalims	2'000	-

Metų pabaigos likučiai yra neapdrausti, be palūkanų (išskyrus paskolas), o atsiskaitymai atliekami pinigais. Nebuvo suteikta ar gauta jokių garantijų bet kuriai gautinai ar mokėtinai sumai iš susijusios šalies. Sandoriai su susijusiomis šalimis sudaromi siekiant išlaikyti tokias pačias sąlygas, kokios būtų juos sudarant su nesusijusiomis šalimis.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

17 PASTABA ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Valdomi Fondai

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė valdė fondus LORDS LB BALTIC FUND I, LORDS LB BALTIC FUND III, LORDS LB BALTIC FUND IV (pradėjęs veiklą 2015 m.), LORDS LB BALTIC SMALL CAP FUND (pradėjęs veiklą 2015 m.), LORDS LB OPPORTUNITY FUND II, LORDS LB SPECIAL FUND I (pradėjęs veiklą 2015 m.), LORDS LB BATTERY FUND, LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I.

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus fondus 2015 m. gruodžio 31 d..

	LORDS LB BALTIC FUND I	LORDS LB BALTIC FUND III	LORDS LB BALTIC FUND IV	LORDS LB BALTIC SMALL CAP FUND	LORDS LB OPPORTUNITY FUND II	LORDS LB SPECIAL FUND I	LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I	LORDS LB BATTERY FUND	VISO
I. Grynų aktyvų vertė	6'597'072	51'124'701	23'440'062	4'164'138	4'225'376	7'698'871	21'680'156	3'115'186	122'045'562
I.1. Valdomas turtas	6'628'514	56'250'360	23'539'888	4'168'279	4'367'803	7'762'473	20'519'913	3'129'280	126'366'510
I.1.1. Pinigai	176'717	545'128	2'869'208	64'915	57'049	323'323	246'345	175'051	4'457'736
I.1.2. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6'451'796	39'088'776	10'998'580	-	3'763'110	7'439'148	20'273'567	-	88'014'977
I.1.3. Nuosavybės vertybiniai popieriai	1	16'616'456	9'672'100	-	547'644	2	1	2'954'229	29'790'433
I.1.4. IF ir PRF vienetai (akcijos)	-	-	-	4'103'364	-	-	-	-	4'103'364
I.2. Gautinos sumos ir įsipareigojimai (-)	(31'442)	(5'125'659)	(99'826)	(4'141)	(142'427)	(63'602)	1'160'243	(14'094)	(4'320'948)
Dalyvių skaičius	47	75	19	27	18	19	17	3	225

2014 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė valdė fondus LORDS LB BALTIC FUND I, LORDS LB OPPORTUNITY FUND I (baigęs veiklą 2015 m.), LORDS LB OPPORTUNITY FUND II, LORDS LB BALTIC FUND II (baigęs veiklą 2015 m.), LORDS LB BALTIC FUND III, LORDS LB BATTERY FUND (pradėjęs veiklą 2014 m.), LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I ir LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND II (nepradėjęs veiklos).

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus turtus 2014 m. gruodžio 31 d.

	LORDS LB BALTIC FUND I	LORDS LB OPPORTU NITY FUND I	LORDS LB BALTIC FUND II	LORDS LB OPPORTU NITY FUND II	LORDS LB BALTIC FUND III	LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I	LORDS LB BATTERY FUND	VISO
I. Grynų aktyvų vertė	7'443'882	705'332	15'239'733	4'218'850	48'882'114	7'585'210	1'335'271	85'410'392
I.1. Valdomas turtas	17'897'728	908'635	15'309'955	4'242'483	53'664'878	7'870'389	1'342'459	101'236'527
I.1.1. Pinigai	617'078	80'418	390'871	7'583	450'318	856	246'205	1'793'329
I.1.2. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6'839'516	-	14'919'083	3'452'033	38'263'513	7'869'533	-	71'343'678
I.1.3. Nuosavybės vertybiniai popieriai	10'441'134	323'177	-	782'867	14'951'047	-	1'096'254	27'594'479
I.1.4. Investicijos į nekilniamąjį turtą	-	505'040	-	-	-	-	-	505'040
I.2. Gautinos sumos ir įsipareigojimai (-)	(10'453'846)	(203'303)	(70'222)	(23'633)	(4'782'764)	(285'179)	(7'188)	(15'826'135)
Dalyvių skaičius	49	13	25	19	75	13	1	195

Fondų finansinės ataskaitos skelbiamos interneto svetainėje www.lordslb.lt

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

17 PASTABA ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE (TĘSINYS)

Veiklos nuomos įsipareigojimai – Valdymo įmonė kaip nuomininkas

Valdymo įmonė yra sudariusi patalpų nuomos sutartį. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Valdymo įmonės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis.

Minimalius būsimųjų laikotarpių mokėjimus pagal nuomos sutartis sudaro:

	2015.12.31	2014.12.31
Per vienerius metus	88'426	51'412
Nuo 1 iki 5 metų	346'334	8'569
Iš viso:	434'760	59'981

18 PASTABA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Kasdieninėje veikloje Valdymo įmonė susiduria su įvairia rizika. Išskirtinos šios pagrindinės patiriamos rizikos rūšys: kredito, likvidumo, rinkos (kuri susideda iš palūkanų normos rizikos, užsienio valiutų rizikos bei vertybinių popierių kainos rizikos), bei operacinė rizika. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir vėliau užtikrinti, kad rizikos mastas šių ribų neviršytų. Vykdydamas veiklos ir teisinės rizikos valdymą, siekiama užtikrinti tinkamą vidaus taisyklių funkcionavimą tam, kad veiklos ir teisinės rizikos būtų sumažintos. Už Valdymo įmonės rizikos valdymą atsakinga Valdyba. 2015 m. ir 2014 m. nebuvo reikšmingesnių finansinės rizikos valdymo politikos pokyčių.

Finansinių instrumentų apskaitos principai taikomi:

	2015.12.31	2014.12.31
Finansinis turtas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1'558'460	68'791
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	527'991	576'027
Suteiktos paskolos	20'960	36'765
Grupė - paskolos ir gautinos sumos, iš viso	2'107'411	681'583
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	127'897	89'493
Grupė - finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį (prekybinis finansinis turtas), iš viso	127'897	89'493
Iš viso:	2'235'308	771'076
Finansiniai įsipareigojimai		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	460'445	126'895
Grupė - Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte	460'445	126'895
Iš viso:	460'445	126'895

Valdymo įmonės rizikos valdymo politika yra apibendrinama toliau.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo prisiimtų įsipareigojimų Valdymo įmonei. Valdydama šią riziką, Valdymo įmonė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius klientus, kurių patikimumas nekelia abejonių, o sandorio suma neturėtų viršyti kredito rizikos apribojimų. Valdymo įmonės likvidžios lėšos gali būti investuojamos į vertybinius popierius, kurių emitento kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas investicijos metu. Valdymo įmonė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

18 PASTABA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Finansinio turto maksimali kredito rizika atitinka finansinio turto, pateikto aukščiau apskaitinę vertę

Valdymo įmonės finansinio turto, kuris nėra pradelstas ir nenuvertėjęs kredito kokybė pateikta 3, 4, 5 ir 6 pastabose.

Valdymo įmonėje yra reikšminga kredito rizikos koncentracija, kadangi visos gautinos sumos, susiję su pagrindine veikla, yra iš valdomų Fondų gautinos sumos bei sukauptos pajamos.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad Valdymo įmonė nesugebės laiku vykdyti savo prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Tuo tikslu Valdymo įmonė nuolat palaiko pakankamą grynujų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti pilną ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytą riziką ribojančias tvarkas ir veiklos tęstinumo planus, įvertinant Valdymo įmonės teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdamas produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Toliau pateikiami nediskontuoti būsimi mokėjimai. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į balanso dieną likusį laikotarpį iki sutartyje numatyto termino pabaigos. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, kurių įvykdymo terminas yra 12 mėnesių arba mažiau, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

2015.12.31	1 - 3 mėnesiai	3 - 12 mėnesiai	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	409'576	50'869	460'445

2014.12.31	1 - 3 mėnesiai	3 - 12 mėnesiai	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	93'885	33'010	126'895

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl nuosavybės vertybinių popierių kainos pokyčio, palūkanų normos pokyčių, valiutos kursų pokyčių.

Valdymo įmonės likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus savo pačios steigtų fondų ar investicinių bendrovių. Valdydama palūkanų normos riziką Valdymo įmonė siekia sudaryti skolinimo (indėlių) sandorių ar įsigyti skolos vertybinių popierių ne ilgesnės negu 3 metų trukmės.

Valiutos kursų pokyčių rizika

Valdymo įmonė nepatiria reikšmingos valiutų kursų rizikos, nes Valdymo įmonė sandorius sudaro tik vietos valiuta eurais.

Palūkanų normos rizika

2015, 2014 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės suteiktos paskolos buvo trumpalaikės arba sudarė nereikšmingą viso finansinio turto dalį, todėl palūkanų normos, galinti atsirasti dėl skirtingų turto ir įsipareigojimo palūkanų perskaičiavimo terminų yra nereikšminga. Atitinkamai, Valdymo įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimų riziką.

Vertybinių popierių kainos rizikos

Valdymo įmonė neinvestuoja į nuosavybės vertybinių popierius, todėl nepatiria vertybinių popierių kainos rizikos.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurai, jei nurodyta kitaip)

18 PASTABA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Operacinė rizika

Operacinė (veiklos rizika) – tai rizika dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, personalo netinkamos veikos ar išorinių priežasčių patirti tiesioginiai ir/ar netiesioginiai nuostoliai. Šios rizikos siekiama išvengti diegiant naujas informacines technologijas, susijusias su duomenų saugumu, priimant tinkamas personalo pareigines instrukcijas ir vidaus kontrolės procesus ir jų įgyvendinimo procedūras.

19 PASTABA KAPITALO VALDYMAS

Valdymo įmonės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat seka, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip 1/2 Valdymo įmonės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalauja Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme. 2015, 2014 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė atitiko minėtą reikalavimą.

Valdymo įmonė taip pat kas ketvirtį skaičiuoja ir seka kapitalo pakankamumo rodiklį. Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos (dabar – Lietuvos bankas), kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. Valdymo įmonė 2015, 2014 m. gruodžio 31 d. atitiko minėtą rodiklį:

	2015.12.31	2014.12.31
Pradinio kapitalo minimalus dydis	125'000	125'000
Kapitalo poreikių suma	110'949	-
Reikalaujamas išlaidų dydis	161'049	134'639
Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	161'049	134'639
Likvidusis nuosavas kapitalas	475'704	302'400
Kapitalo pakankamumo rodiklis	2.95	2.25

20 PASTABA FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS

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

Nustatydamas finansinių instrumentų tikrąją vertę Valdymo įmonė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai yra grynieji pinigai, kurių tikroji vertė yra jų nominali vertė.

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį. Šios investicijos buvo įvertintos vertinimo metodais apskaičiuota tikrąja verte, todėl jų tikroji vertė yra lygi jų apskaitinei vertei.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos. Gautinų sumų ir paskolų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Gautinų sumų ir paskolų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusias atitinkamos trukmės palūkanų normas (pagal Lietuvos banko skelbiamas naujų paskolų palūkanų normas).

Mokėtinos sumos. Mokėtinų sumų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Mokėtinų sumų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusias atitinkamos trukmės palūkanų normas (pagal Lietuvos banko skelbiamas naujų paskolų palūkanų normas).

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

20 PASTABA FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS (TĘSINYS)

Žemiau pateikiamos finansinių priemonių tikrosios vertės:

	2015.12.31		2014.12.31	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1'558'460	1'558'460	68'791	68'791
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	527'991	527'991	576'028	576'028
Suteiktos paskolos	20'960	20'960	36'765	36'765
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	127'897	127'897	89'493	89'493
Iš viso:	2'235'308	2'235'308	771'077	771'077
Finansiniai įsipareigojimai				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	460'445	460'445	126'895	126'895
Iš viso:	460'445	460'445	126'895	126'895

Finansiniai instrumentai, įvertinti tikrąja verte, šiose finansinėse ataskaitose pateikti trimis tikrosios vertės lygiais:

Lygis 1: identiško turto ar įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;

Lygis 2: vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; visi kintamieji, turintys reikšmingą įtaką užfiksuotai tikrajai vertei, yra tiek tiesiogiai, tiek netiesiogiai prieinami rinkose;

Lygis 3: tikroji vertė apskaičiuota tokiais vertinimo metodais, kurių kintamieji, turintys reikšmingą įtaką užfiksuotai tikrajai vertei, neparemti prieinamais rinkos duomenimis.

Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį tikroji vertė priskirtina 1 ir 3 Lygiui:

	2015.12.31	2014.12.31
1 Lygis	-	70'463
2 Lygis	-	-
3 Lygis	127'897	19'030
Iš viso:	127'897	89'493

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos eurais, jei nurodyta kitaip)

20 PASTABA FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS (TĘSINYS)

3 lygio Finansinio turto pokyčiai 2015 ir 2014 m. buvo tokie:

	LLBBFIII investiciniai vienetai	LLBBFI investiciniai vienetai	Iš viso
Likutinė vertė 2013.12.31	-	-	-
Vertybinių popierių įsigijimas	125'000	40'438	165'438
Vertybinių popierių pardavimas	(123'710)	(22'831)	(146'541)
Tikrosios vertės pokyčiai	150	(17)	133
Likutinė vertė 2014.12.31	1'440	17'590	19'030
Vertybinių popierių įsigijimas	-	197'570	197'570
Vertybinių popierių pardavimas	(60)	(89'040)	(89'100)
Tikrosios vertės pokyčiai	106	291	397
Likutinė vertė 2015.12.31	1'486	126'411	127'897

LLBBFIII ir LLBBFI investiciniai vienetai vertinami pagal grynujų aktyvų tikrąją vertę. Grynujų aktyvų vertei daugiausiai įtakos daro nekilnojamo turto vertinimai, atliekami nepriklausomų vertintojų. Jeigu fondų, į kuriuos investavo valdymo įmonė, vienetų vertė padidėtų/(sumažėtų) 1%, 2015 m. gruodžio 31 d. įtaka nuosavam kapitalui ir prieš mokestiniam pelnui būtų atitinkamai 15/(15) Eur ir 1 268/(1 261) Eur. Anksčiau minimi fondai yra investavę į pajamas generuojančius investicinius objektus. Atitinkamai, fondų vienetų vertė yra labiausiai veikliama 2 veiksniais: investicinių objektų grynujų veiklos pajamų masės ir rinkoje investuotojų siekiamų grąžų rinkoje. Detalesnės grynujų veiklos pajamų masės ir investuotojų siekiamų grąžų rinkoje dinamikos poveikio turimų investicijų vertei nepateikiama, nes, dėl santykinai nedidelės valdymo įmonės pozicijos, svyravimų poveikis nebūtų reikšmingas. Investiciniai vienetai yra vertinami kiekvieną mėnesį, kai paskelbiamos fondų grynujų aktyvų vertės.

Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų, suteiktų paskolų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų tikrosios vertės priskirtinos 3 Lygiui.

2015 m. ir 2014 m. Valdymo įmonė neatliko jokių perklasifikavimų tarp tikrųjų verčių vertinimo lygių.

21 PASTABA POBALANSINIAI ĮVYKIAI

2016 m. sausio mėn. Valdymo įmonė sudarė Akcijų opciono sutartį dėl UAB „NT Taškas“ akcijų pirkimo. Akcijų opcionu galima pasinaudoti iki 2016 m. gruodžio 31 d.

2016 m. sausio mėn. Valdymo įmonė sudarė Akcijų opciono sutartį dėl UAB „Orkela“ akcijų įsigijimo. Akcijų opcionu galima pasinaudoti iki 2016 m. gruodžio 31 d.

2016 m. sausio mėn. Lietuvos bankas leido patvirti Profesionaliesiems investuotojams skirto investicinio fondo Energy and Infrastructure Baltic Fund steigimo dokumentus.

Metinis pranešimas už 2015 metus

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" veikla yra nekilnojamojo turto Kolektyvinio investavimo subjektų steigimas ir valdymas. Bendrovė turi galiojančią licenciją, numeris yra VKI-016, išduotą 2008 m. gruodžio 31, šiai veiklai vykdyti. 2015 m. birželio 23 d. įmonė gavo Valdymo įmonės, veikiančios pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, licenciją, Nr. 1.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2009 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB BALTIC FUND I". LR Vertybinių popierių komisija 2009 m. birželio 26 d. patvirtino šio fondo taisykles.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2011 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB BALTIC FUND II". LR Vertybinių popierių komisija 2011 m. birželio 30 d. patvirtino šio fondo taisykles. Fondas baigė veiklą 2015 m. gruodžio 4 d.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2012 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB BALTIC FUND III". Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2012 m. gegužės 30 d. patvirtino šio fondo taisykles.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2010 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB OPPORTUNITY FUND I". LR Vertybinių popierių komisija 2010 m. rugpjūčio 26 d. patvirtino šio fondo taisykles. Fondas baigė veiklą 2015 m. birželio 30 d.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2011 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB OPPORTUNITY FUND II". LR Vertybinių popierių komisija 2011 m. birželio 16 d. patvirtino šio fondo taisykles.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2012 m. įsteigė uždarojo tipo tik profesionaliems investuotojams skirtą privataus kapitalo fondą "LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I". Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2012 m. rugpjūčio 29 d. patvirtino šio fondo taisykles. 2014 metais valdymo įmonė pradėjo procesą dėl Lietuvos banko priežiūros tarnybos pritarimo naujoms taisyklėms, kad fondo veikla būtų pertvarkoma pagal informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą. 2015 m. rugsėjo 7 d. Lietuvos bankas patvirtino naujas taisykles.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2014 m. įsteigė atvirojo tipo informuotiems investuotojams skirtą investicinį fondą "LORDS LB BATTERY FUND". Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2014 m. birželio 18 d. patvirtino šio fondo prospektą.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2014 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą „LORDS LB BALTIC FUND IV“. Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2014 m. gruodžio 9 d. patvirtino šio fondo prospektą. Fondas veiklą pradėjo 2015 m.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2014 m. įsteigė uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtą investicinį fondą „LORDS LB BALTIC SMALL CAP FUND“. Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2014 m. gruodžio 9 d. patvirtino šio fondo prospektą. Fondas veiklą pradėjo 2015 m.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2015 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą „LORDS LB SPECIAL FUND I“. Lietuvos banko Priežiūros tarnybą 2015 m. rugpjūčio 24 d. patvirtino šio fondo prospektą.

Metinis pranešimas už 2015 metus

Investiciniai fondai

2015 m. gruodžio 31 d. UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" valdė aštuonis investicinius fondus:

KIS tipas	Pavadinimas	GAV (Eurai)	Dalyvių skaičius
NT	Lords LB Baltic Fund I	6'597'072	47
NT	Lords LB Baltic Fund III	51'124'701	75
NT	Lords LB Baltic Fund IV	23'440'062	19
NT	Lords LB Baltic Small Cap Fund	4'164'138	27
NT	Lords LB Opportunity Fund II	4'225'376	18
NT	Lords LB Special Fund I	7'698'871	19
PK	Lords LB Private Equity Fund I	21'680'156	17
A	Lords LB Battery Fund	3'115'186	3
IŠ VISO		122'045'562	225

Rizikos ir kiti neapibrėžtumai

Vykdydama savo kasdienę veiklą, Bendrovė susiduria su įvairiomis rizikomis, kurių pagrindinės yra kreditingumo rizika, veiklos rizika, rinkos rizika ir likvidumo rizika.

Kredito rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo priimtų įsipareigojimų Bendrovei. Valdydama šią riziką, Bendrovė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius klientus, kurių patikimumas nekelia abejonių, o sandorio suma neturėtų viršyti kredito rizikos apribojimų. Bendrovės likvidžios lėšos gali būti investuojamos į vertybinius popierius, kurių emitento kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas investicijos metu.

Operacinė rizika – tai rizika dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, personalo netinkamos veikos ar išorinių priežasčių patirti tiesioginiai ir/ar netiesioginiai nuostoliai. Šios rizikos siekiama išvengti diegiant naujas informacines technologijas, susijusias su duomenų saugumu, priimant tinkamas personalo pareigines instrukcijas ir vidaus kontrolės procesus ir jų įgyvendinimo procedūras.

Rinkos rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl nuosavybės vertybinių popierių kainos pokyčio, palūkanų normos pokyčių, valiutos kursų pokyčių. Siekiant išvengti pastarųjų rizikų Bendrovė sandorius sudaro tik eurai, kadangi didžioji dalis Bendrovės pajamų yra eurai. Bendrovės likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus savo pačios steigtų fondų ar investicinių bendrovių. Valdydama palūkanų normos riziką Bendrovė siekia sudaryti skolinimo (indėlių) sandorių ar įsigyti skolos vertybinių popierių ne ilgesnės negu 3 metų trukmės.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad dėl lėšų trūkumo siekiant įvykdyti priimtus finansinių įsipareigojimus teks parduoti Bendrovės turtą nepalankiomis sąlygomis. Tuo tikslu Bendrovė nuolat palaiko pakankamą grynųjų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti pilną ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

Metinis pranešimas už 2015 metus

Veiklos rezultatai

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" pajamos iš fondų platinimo ir valdymo veiklos 2015 m. sudarė 2.523.583 Eur, 2014 m. – 1.269.102 Eur.

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND I klientams taikomas 1,50 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo fondo vidutinės metinės grynosios fondo aktyvų vertės per metus. Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND III klientams taikomas 1,50 proc. per metus turto valdymo mokestis, skaičiuojamas už laikotarpį nuo kiekvieno platinimo etapo (kurio metu Investuotojas sudarė investavimo sutartį) pabaigos iki investavimo periodo pabaigos, nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus investavimo periodui valdymo mokestis skaičiuojamas nuo fondo atitinkamos mėnesio grynųjų aktyvų vertės ir yra lygus 1,50 proc. per metus. Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB OPPORTUNITY FUND II klientams taikomas 1 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų įsipareigotų investuoti arba investuotų lėšų sumos per metus. Du metus nuo konkrečios investavimo sutarties pasirašymo dienos valdymo mokestis skaičiuojamas nuo investuotojo įsipareigotos investuoti sumos. Likusį fondo veiklos terminą valdymo mokestis skaičiuojamas nuo investuotojo į fondą investuotos pinigų sumos. Jei vienetai yra išperkami esant pertekliniam likvidumui, valdymo mokestis yra skaičiuojamas nuo investuotos sumos, sumažintos išpirktų vienetų verte, buvusią investavimo metu.

Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Bendrovės uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirto privataus kapitalo investicinio fondo LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I klientams taikomas 1,5 proc., o nuo 2015 m. liepos mėn. 1,25 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo fondo atitinkamo mėnesio grynosios fondo aktyvų vertės. Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Bendrovės atvirojo tipo informuotiems investuotojams skirto fondo LORDS LB BATTERY FUND klientams taikomas 1,2 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo kiekvienos fondo darbo dienos grynųjų aktyvų vertės. Taip pat yra sėkmės mokestis. Sėkmės mokestis valdymo įmonei yra mokamas, jeigu fondo grynoji metinė investicijų grąža yra didesnė nei 12 %. Fondo grynoji metinė investicijų grąža yra nustatoma kiekvienų kalendorinių metų birželio 30 d. už laikotarpį nuo praėjusių kalendorinių metų liepos 1 d. iki einamųjų metų birželio 30 d. (pirmąjį tokį laikotarpį skaičiuojant nuo pirmos GAV skaičiavimo dienos iki kitų kalendorinių metų birželio 30 d.). Valdymo įmonei mokamas sėkmės mokestis sudaro 40% nuo fondo grynosios metinės investicijų grąžos, viršijančios 12%. Sėkmės mokestis kiekvienais kalendoriniais metais valdymo įmonei sumokamas per 5 dienas skaičiuojant nuo tų metų birželio 30 d.

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND IV klientams taikomas 1,5 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus investavimo periodui valdymo mokestis yra skaičiuojamas nuo fondo vidutinio metinio GAV ir yra lygus 1,5 proc. Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Bendrovės uždaro tipo informuotiems investuotojams skirto investicinio fondo LORDS LB BALTIC SMALL CAP FUND klientams taikomas 0,2 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus investavimo periodui valdymo mokestis yra skaičiuojamas nuo fondo vidutinio metinio GAV ir yra lygus 0,2 proc.

Metinis pranešimas už 2015 metus

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB SPECIAL FUND I klientams taikomas 1,5 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus investavimo periodui valdymo mokestis yra skaičiuojamas nuo fondo vidutinio metinio

GAV ir yra lygus 1,5 proc. Taip pat yra sėkmės mokestis, tačiau pastarasis mokamas tik fondo uždarymo metu, jeigu per visą laikotarpį investicinis fondas uždirba daugiau, negu numato minimalūs sėkmės mokesčio skaičiavimo reikalavimai.

Kitos veiklos sąnaudos (kitos veiklos išlaidos) sudarė:

- 2015 m. 635.472 Eur.,
- 2014 m. 555.579 Eur.

Bendrovė dirbo pelningai:

- 2015 m. uždirbo 1.136.700 Eur pelno,
- 2014 m. uždirbo 245.607 Eur pelno.

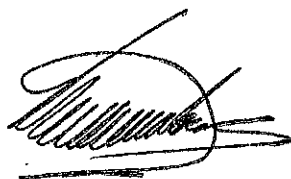
2015 m. pabaigoje Bendrovės nuosavas kapitalas sudarė 1.622.786 Eur, 2014 m. 611.086 Eur.

	2015 m.	2014 m.
Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas	318'560	318'582
Nuosavas kapitalas	1'622'786	611'085
Turtas	2'251'164	787'366
Fondų valdymo pajamos	2'523'583	1'269'102
Palūkanų pajamos	1'573	1'683
Grynasis pelnas (nuostoliai)	1'136'700	245'605

2015 m. gruodžio 31 d. Valdymo vidutinis darbuotojų skaičius 12 darbuotojai (2014 m. gruodžio 31 d. – 11 darbuotojai).

UAB "Lords LB Asset Management" pagrindiniai tikslai 2016 metams:

- tęsti turto pardavimo procesą Lords LB Baltic Fund I fonde, kuris buvo pradėtas 2013 m. pabaigoje,
- didinti Lords LB Baltic Fund III valdomų aktyvų vertę iš valdomų objektų veiklos bei vykdyti naujus įsigijimus,
- parduoti Lords LB Opportunity Fund II turimą nekilnojamą turtą ir užbaigti fondo veiklą,
- aktyviai vykdyti Lords LB Baltic Fund IV ir Lords LB Small Cap Fund fondų platinimą, bei vykdyti naujus turto įsigijimus,
- reikšmingai plėsti Lords LB Battery Fund veiklą ir aktyvus, pritraukiant naujus investuotojus.
- aktyviai vykdyti investuotojų pritraukimą į Baltic Energy and Infrastructure Fund bei atlikti naujus įsigijimus,
- aktyviai ieškoti ir plėtoti vystymo objektus, atitinkančius Lords LB Special Fund I fondo strategiją.





VIII. ATSAKINGI ASMENYS

31. Informacija pateikta šioje ataskaitoje yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. Už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas:

Direktorius: **Domas Kačinskas**
Telefono nr.: **(8 5) 261 9470**
El. pašto adresas: **info@lordslb.lt**

32.2. Vyriausiasis finansininkas parengęs kolektyvinio investavimo subjekto finansinės būklės informaciją:

Vyr. finansininkas: **Eladijus Kirijanovas**
Įmonės pavadinimas: **M-FINANCE, UAB**
Telefono nr.: **(8 5) 265 3377**
El. pašto adresas: **eladijus@mfinance.lt**