

**UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYMUI
EUROPOS SĄJUNGOJE IR METINIS PRANEŠIMAS
2013 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 - 27
Metinis pranešimas	28 - 30



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „LORDS LB ASSETS MANAGEMENT“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 27 puslapiuose pateiktų, UAB „LORDS LB ASSETS MANAGEMENT“ akcininkams (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2013 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 iškreipimų, 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 iškreipimų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, 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 2013 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 28 - 30 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Rimvydas Jogėla', is written over the typed name and title.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. kovo 13 d.

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

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA
 2013 m. gruodžio 31 d.


(Litais)

	Pastabos Nr.	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
TURTAS				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	653.576	107.308	537
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	4	1.264.816	591.140	338.589
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	5	260.249	265.994	341.240
Suteiktos paskolos	6	125.725	61.484	30.010
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai	7	116.190	86.498	22.949
Ilgalaikis materialusis turtas	8	32.257	29.313	19.210
Ilgalaikis nematerialusis	9	1.629	3.422	5.828
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	10	-	30.817	71.242
TURTO IŠ VISO:		2.454.442	1.175.976	829.605
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	11	457.694	228.587	142.826
Pelno mokesčio įsipareigojimai		134.818	-	-
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso:		592.512	228.587	142.826
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas	12	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		761.930	(152.611)	(413.221)
Nuosavo kapitalo iš viso:		1.861.930	947.389	686.779
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		2.454.442	1.175.976	829.605

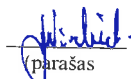
Šias finansines ataskaitas Valdymo įmonės vardu 2014 m. 03 13 pasirašė:

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Domas Kačinskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Andžela Virbickienė
(vardas ir pavardė)

9–27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

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

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litais)

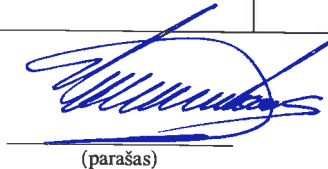
	Pastabos Nr.	2013 m.	2012 m.
Fondų valdymo pajamos	13	3.374.568	1.787.755
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	14	(1.160.939)	(967.184)
Kitos veiklos sąnaudos	15	(1.156.315)	(585.222)
Palūkanų pajamos		4.241	6.156
Palūkanų sąnaudos		(40)	(2.592)
Pelnas (nuostoliai) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį		5.882	45.122
Kitos veiklos pajamos		12.779	17.000
Pelnas prieš apmokestinimą		1.080.176	301.035
Pelno mokestis	10	(165.635)	(40.425)
Grynasis pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams		914.541	260.610
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrosios pajamos, priskirtinos Bendrovės akcininkams		914.541	260.610

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

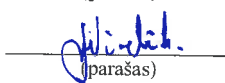
(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Domas Kačinskas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Andžela Virbickienė

(vardas ir pavardė)

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litais)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 m.	2012 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Fondų valdymo pinigų įplaukos		2.693.732	1.580.283
Už paslaugas sumokėtos sumos		(927.620)	(608.799)
Pinigų išmokos darbuotojams		(702.026)	(552.877)
Sumokėti mokesčiai		(449.141)	(396.099)
Sumokėti komisiniai		(2.370)	(2.607)
Už kitas paslaugas gautos sumos		86.566	18.590
Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		-	(2.263)
Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		699.141	36.228
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Vertybinių popierių perleidimas		-	105.587
Vertybinių popierių įsigijimas	7	(86.000)	-
Gautos palūkanos		11.740	17.736
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas	8, 9	(18.613)	(20.269)
Suteiktos paskolos		(60.000)	(440.000)
Susigrąžintos paskolos		-	407.500
Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos		(152.873)	70.554
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėtos palūkanos		-	(11)
Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos		-	(11)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		546.268	106.771
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		107.308	537
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		653.576	107.308

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



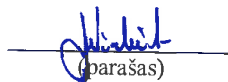
(parašas)

Domas Kačinskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Andžela Virbickienė

(vardas ir pavardė)

9–27 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

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

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(Litais)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	1.100.000	-	(413.221)	686.779
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	260.610	260.610
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	1.100.000	-	(152.611)	947.389
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	914.541	914.541
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	1.100.000	-	761.930	1.861.930

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Domas Kačinskas

(vardas ir pavardė)

Andžela Virbickienė

(vardas ir pavardė)

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, 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.

2013 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.

2012 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės akcininkai:

MART INN FOOD Ltd., kuriai priklauso 42 % akcijų,
Ugnius Meidus, kuriam priklauso 9 % akcijų,
Andrius Stonkus, kuriam priklauso 10 % akcijų,
UAB „Aemulus“, kuriai priklauso 26 % akcijų,
Jonas Stonkus, kuriam priklauso 8 % akcijų
UAB „GLERA“, kuriai priklauso 5 % akcijų.

Nei vienas iš Valdymo įmonės akcininkų neturi kontroliuojančios dalies.

Valdymo įmonės registracijos adresas yra Jogailos g. 4, Vilnius, buveinė - Jogailos g. 9, 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.

2013 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 OPPORTUNITY FUND I, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB BALTIC FUND II, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB BALTIC FUND III, uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą LORDS LB OPPORTUNITY FUND II, uždaro tipo specialiojo privataus kapitalo investicinį fondą LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I ir uždaro tipo specialiojo privataus kapitalo investicinį fondą LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND II. (toliau – „Fondai“). Valdymo įmonės valdomų fondų finansinės ataskaitos pateikiamos kaip atskiras dokumentas ir į šias finansines ataskaitas neįeina.

2013 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės vidutinis darbuotojų skaičius 8 darbuotojai (2012 m. gruodžio 31 d. – 7 darbuotojai).

Finansiniai Valdymo įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių 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.

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 2013 m. gruodžio 31 d.

Šios finansinės ataskaitos yra Valdymo įmonės pirmos metinės finansinės ataskaitos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus Europos Sąjungoje (toliau – TFAS). Valdymo įmonė pradėjo taikyti TFAS pagal 1-ąjį TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, patvirtintą Europos Sąjungoje. TFAS pirmą kartą pradėti taikyti nuo 2012 m. sausio 1 d. Vadovaudamasi TFAS, Valdymo įmonė:

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

- pateikė palyginamąją finansinę informaciją;
- taikė vienodus apskaitos principus visais pateiktais laikotarpiais;
- visus 2013 m. gruodžio 31 d. galiojančius TFAS taikė retrospektyviai taip, kaip reikalaujama; ir
- pritaikė tam tikras neprivalomas taikymo srities išimtis ir tam tikras privalomas vertinimo principo išimtis, kurios taikytinos ūkio subjektams, pirmą kartą taikantiems TFAS.

Valdymo įmonės finansinės ataskaitos anksčiau buvo rengiamos pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (toliau – VAS). Aiškinamojo rašto 21-oje pastaboje atskleista perėjimo prie TFAS taikymo įtaka Valdymo įmonės finansinei būklei, finansiniams veiklos rezultatams ir pinigų srautams, taip pat apskaitos principų reikšmingų pasikeitimų pobūdis ir poveikis, lyginant su tais, kurie buvo taikomi Valdymo įmonės 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėse ataskaitose, parengtose pagal VAS.

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, litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

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

Nuo 2013 m. sausio 1 d. Valdymo įmonė taikė šiuos naujus ir pakeistus TFAS ir Tarptautinio finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (toliau – TFAAK (IFRIC)) išaiškinimus:

13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Standartu siekiama nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant patikslintą tikrosios vertės apibrėžimą ir vieną bendrą tikrosios vertės nustatymo šaltinį bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus TFAS. Tikroji vertė nustatoma remiantis kaina, kuri priklauso siūlomos ir prašomos kainos intervalui ir kuri labiausiai atitinka tikrąją vertę konkrečiomis aplinkybėmis. Ši kaina, vadovybės nuomone, atitinka faktinių prekybos kainų vidurkį finansinių ataskaitų parengimo dieną. Iki 2013 m. sausio 1 d. finansinio turto kotiruojamą rinkos kainą atitiko dabartinė siūloma kaina, o finansinių įsipareigojimų kotiruojamą rinkos kainą atitiko dabartinė prašoma kaina. Šių pasikeitimų įtaka buvo apskaityta kaip apskaitinio įvertinimo pokytis 2013 m. pelne arba nuostoliuose, tačiau neturėjo reikšmingos įtakos. Valdymo įmonė pritaikė visus aktualius naujo standarto reikalavimus. Jie pateikti 20 pastaboje.

„Didelė hiperinfliacija ir nustatytų datų netaikymas standartus pirmą kartą taikantiems ūkio subjektams“ – 1-ojo TFAS pataisos (paskelbtos 2010 m. gruodžio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standarto pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

„Pagrindinio turto vertės atkūrimas“ – 12-ojo TAS pataisos (paskelbtos 2010 m. gruodžio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standarto pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisa (paskelbta 2011 m. birželio mėn. ir taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šia pataisa pakeisti kitų bendrųjų pajamų straipsnių atskleidimo reikalavimai. Pagal šią pataisą reikalaujama, kad ūkio subjektas atskirai pateiktų kitų bendrųjų pajamų straipsnius dvejuose skyriuose, atsižvelgiant į tai, ar vėliau juos bus galima pergrupuoti į pelną ar nuostolius. 1-ajame TAS siūlomas pavadinimas pakeistas į „pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą“. Šis standarto pakeitimas neturėjo reikšmingos įtakos Valdymo įmonei.

19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pataisa (paskelbta 2011 m. birželio mėn. ir taikoma laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standarto pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

TFAAK 20-asis aiškinimas „Atvirosios kasyklos gamybos etapo paviršiaus sluoksnio šalinimo sąnaudos“ (paskelbtas 2011 m. spalio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis aiškinimo pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

„Atskleidimas – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ – 7-ojo TFAS pataisos (paskelbtos 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standarto pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ pataisos – „Valstybės paskolos“. Šis standarto pakeitimas neaktualus Valdymo įmonei.

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai (paskelbti 2012 m. gegužės mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d.). Šie standarto pakeitimai neaktualūs Valdymo įmonei.

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

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

9-asis TFAS „Finansinės priemonės: klasifikavimas ir vertinimas“. Pagrindiniai standarto, kuris buvo paskelbtas 2009 m. lapkričio mėn. ir vėlesnės jo pataisos atliktos 2010 m. spalio mėn., 2011 m. gruodžio mėn., ir 2013 m. lapkričio mėn.. Šis standartas nėra patvirtintas Europos Sąjungoje.

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

11-asis TFAS „Jungtinė veikla“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

12-asis TFAS „Informacijos apie dalis kituose ūkio subjektuose atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Bendrovei.

„Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų užskaita“ – 32-ojo TAS pataisa (paskelbta 2011 m. gruodžio mėn. ir taikoma metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamojo laikotarpio gairių pataisos (paskelbtos 2012 m. birželio 28 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pataisos – „Investiciniai ūkio subjektai“ (paskelbtos 2012 m. spalio 31 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“ (paskelbtas 2013 m. gegužės 20 d. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis standartas nėra patvirtintas Europos Sąjungoje.

36-ojo TAS pataisos – „Informacijos apie nefinansinio turto atsiperkamąją vertę atskleidimas“ (paskelbtos 2013 m. gegužės 29 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.; leidžiama taikyti anksčiau laiko, jeigu 13-asis TFAS taikomas tam pačiam apskaitos ir palyginamajam laikotarpiui). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

39-ojo TAS pataisos – „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“ (paskelbtos 2013 m. birželio 27 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis standartas neaktualus Valdymo įmonei.

19-ojo TAS pataisos – „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“ (paskelbtos 2013 m. lapkričio mėn. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d.). Šis standartas nėra patvirtintas Europos Sąjungoje.

2012 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d. arba vėliau, jeigu toliau nenurodyta kitaip). Šis standartas nėra patvirtintas Europos Sąjungoje.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

2013 m. Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai (paskelbti 2013 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. liepos 1 d.). Šis standartas nėra patvirtintas Europos Sąjungoje.

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 neįstatoma. Bendrųjų pajamų ataskaitoje amortizacijos sąnaudos parodomos “Kitų veiklos sąnaudų” straipsnyje.

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 1 000 Lt. Nustatyta likvidacinė vertė – 1 Lt.

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

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

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 kiekvienu 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.

Po pripažinimo finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma kiekvieno ataskaitinio mėnesio pabaigoje. Skaičiuojant finansinės priemonės tikrąją vertę remiamasi finansinės priemonės rinkos kainomis. 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 neprekiaujama 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 apskaitoje 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”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai

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

Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tik tada, kai Valdymo įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti 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 užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąją verte arba perduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti litais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo verte apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas litais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Turtas, kurio tikroji vertė nustatoma užsienio valiuta, balanse įvertinamas litais, taikant tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti litais 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 perkeliama neribotą laiką, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeliama 5 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamas pajamas.

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.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

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, lėšos 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.

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. Nustatytų įmokų planas – tai planas, 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 oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsakyti 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.

Premijų planai

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

Skolinimosi kaštai

Palūkanos už paskolas yra pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje vadovaujantis kaupimo principu.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

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 praeityje Valdymo įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, 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 atidėjinais 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 mokestinę palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinių 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 mokestinių 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.

Atidėtų mokesčių turtas yra pripažįstamas visiems nepanaudotiems mokestiniams nuostoliams tiek, kiek kad yra tikėtina, jog bus toks mokestinis pelnas, kurį bus galima sumažinti tais nuostoliais. Reikšmingas vadovybės įvertinimas reikalingas, tam kad nustatyti atidėtųjų mokesčių turtą, kuris turi būti pripažintas, remiantis tikėtiniu ateities mokestinio pelno lygiu, kartu su ateityje numatomomis mokesčių planavimo strategijomis.

Daugiau informacijos pateikiam 10 pastaboje.

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”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

3 PASTABA PINIGAI

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Pinigai banko sąskaitose	653.576	107.308	537
Iš viso:	653.576	107.308	537

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

4 PASTABA IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Gautinos sumos iš fondų už valdymo mokestį	239.223	-	-
Sukauptas fondų valdymo mokestis	960.923	529.232	294.146
Kitos gautinos sumos	64.670	61.908	44.443
Iš viso:	1.264.816	591.140	338.589

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

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Gautinos sumos kurių mokėjimo terminas nesuėjęs	1.025.593	591.140	338.589
Gautinos sumos kurių mokėjimo terminas praėjęs, tačiau jos nėra nuvertėjusios	239.223	-	-
<i>Pradelsta iki 30 d.</i>	-	-	-
<i>Pradelsta 30 - 60 d.</i>	-	-	-
<i>Pradelsta 60 - 90 d.</i>	239.223	-	-
Nuvertėjusios gautinos sumos	-	-	-
Iš viso:	1.264.816	591.140	338.589

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

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

Visą finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolio) straipsnį sudaro LR Vyriausybės vertybiniai popieriai (litais).

2013 m., 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. turimų Vyriausybės vertybinių popierių išpirkimo terminas yra 2015 m. balandžio 29 d.. Taikoma 4.23 proc. metinė palūkanų norma.

6 PASTABA SUTEIKTOS PASKOLOS

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Suteiktos paskolos	120.000	60.000	30.000
Sukautos suteiktų paskolų palūkanos	5.725	1.484	10
Iš viso:	125.725	61.484	30.010

2013 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė suteikė dvi trumpalaikes paskolas susijusioms šalims (akcininkams), su 4.5 - 5 proc. metinių palūkanų norma. Grąžinimo terminas - 2014 m. sausio 24 d. ir birželio 30 d. Palūkanų pajamos per 2013 m. sudarė 4.241 Lt.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nurodyta kitaip)

6 PASTABA SUTEIKTOS PASKOLOS (TĘSINYS)

2012 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė suteikė ilgalaikę paskolą susijusiai šaliai (akcininkui), su 5% proc. metinių palūkanų norma. Gražinimo terminas - 2014 m. birželio 30 d. Palūkanų pajamos per 2012 m. sudarė 6.135 Lt.

2012 m. sausio 1 d. Valdymo įmonė suteikė trumpalaikę paskolą susijusiai šaliai (akcininkui), su 5% proc. metinių palūkanų norma. Gražinimo terminas - 2012 m. sausis – kovas.

7 PASTABA ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2013.12.31	' 2012.12.31	2012.01.01
Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą	86.000	-	-
Kiti išankstiniai apmokėjimai	3.999	64.517	-
Ateinančio laikotarpio sąnaudos	26.191	21.981	22.949
Viso:	116.190	86.498	22.949

2013 m. spalio 22 d. Valdymo įmonė pasirašė investicijų sutartį su UAB „Air Lituanica Club“. Valdymo įmonė įsipareigojo įsigyti minėtos įmonės akcijų jeigu jos bus išleistos. Jeigu UAB „Air Lituanica Club“ neišleis akcijų iki 2014 m. birželio 30 d., sumokėta pinigų suma bus gražinta.

8 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2012.01.01	8.735	10.475	19.210
Įsigijimo savikaina			
Likutis metų pradžioje	13.262	20.381	33.643
Turto įsigijimas	20.269	-	20.269
Likutis metų pabaigoje	33.531	20.381	53.912
Sukauptas nusidėvėjimas			
Likutis metų pradžioje	4.527	9.906	14.433
Finansinių metų nusidėvėjimas	6.770	3.396	10.166
Likutis metų pabaigoje	11.297	13.302	24.599
Likutinė vertė 2012.12.31	22.234	7.079	29.313
Įsigijimo savikaina			
Likutis metų pradžioje	33.531	20.381	53.912
Turto įsigijimas	6.828	11.785	18.613
Likutis metų pabaigoje	40.359	32.166	72.525
Sukauptas nusidėvėjimas			
Likutis metų pradžioje	11.297	13.302	24.599
Finansinių metų nusidėvėjimas	11.419	4.250	15.669
Likutis metų pabaigoje	22.716	17.552	40.268
Likutinė vertė 2013.12.31	17.643	14.614	32.257

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA NEMATERIALUSIS TURTAS

	Kitas nematerialusis turtas
Likutinė vertė 2012.01.01	5.828
Įsigijimo savikaina	
Likutis metų pradžioje	11.586
Turto įsigijimas	545
Likutis metų pabaigoje	12.131
Sukauptas nusidėvėjimas	
Likutis metų pradžioje	5.758
Finansinių metų amortizacija	2.951
Likutis metų pabaigoje	8.709
Likutinė vertė 2012.12.31	3.422
Įsigijimo savikaina	
Likutis metų pradžioje	12.131
Turto įsigijimas	-
Likutis metų pabaigoje	12.131
Sukauptas nusidėvėjimas	
Likutis metų pradžioje	8.709
Finansinių metų amortizacija	1.793
Likutis metų pradžioje	10.502
Likutinė vertė 2013.12.31	1.629

10 PASTABA PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti rodikliai:

	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės			Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)		
	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	-	205.447	474.947	-	30.817	71.242
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)	-	205.447	474.947	-	30.817	71.242

2012 m. gruodžio 31 d. visa atidėtojo pelno mokesčio turto suma bus realizuota po vienerių metų. 2012 m. sausio 1 d. 35.000 Lt atidėtojo pelno mokesčio turto suma bus realizuota po vienerių metų.

Atidėtajam pelno mokesčiui skaičiuoti taikytas 15% pelno mokesčio tarifas.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

10 PASTABA PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS (TĘSINYS)

Pelno mokesčio sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje sudaro:

	2013 m.	2012 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	134.818	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) / sąnaudos	30.817	40.425
Iš viso:	165.635	40.425

Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas:

	2013 m.	2012 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai) metų pradžioje	30.817	71.242
Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje pajamos (sąnaudos)	(30.817)	(40.425)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai) metų pabaigoje	-	30.817

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

	2013 m.	2012 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	1.080.175	301.035
Mokestis taikant 15% tarifą	162.026	45.155
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos ir neapmokestinamos pajamos	3.613	(4.730)
Pelno mokesčio sąnaudos	165.639	40.425

11 PASTABA PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Su darbo santykiais susiję mokėtinos sumos	370.102	151.701	106.545
Sukauptos sąnaudos	13.358	18.183	10.456
Kitos mokėtinos sumos	74.234	58.703	25.825
Iš viso:	457.694	228.587	142.826

12 PASTABA KAPITALAS

Pagal Valdymo įmonės įstatus įstatinis kapitalas yra lygus 1 100 000 (vienam milijonui vienam šimtui tūkstančių) litų. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra 11 000 (vienuolika tūkstančių) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra lygi 100 (vienas šimtas) litų. Visos Valdymo įmonės išleistos akcijos yra apmokėtos.

Įstatinis kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d., 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. sausio 1 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. Kol kas Valdymo įmonė paskirstytino pelno neturėjo, todėl rezervas nesudarytas.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

13 PASTABA FONDŲ VALDYMO PAJAMOS

	2013 m.	2012 m.
Pajamos už fondų valdymą	3.365.314	1.757.025
Pajamos už fondų platinimo mokesčius	9.254	30.730
Iš viso:	3.374.568	1.787.755

14 PASTABA DARBO UŽMOKESČIO IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

	2013 m.	2012 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	884.247	737.623
Socialinio draudimo, garantinio fondo sąnaudos	276.692	229.561
Iš viso:	1.160.939	967.184

15 PASTABA KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

	2013 m.	2012 m.
Automobilių nuomos ir priežiūros sąnaudos, kuras	276.279	181.534
Patalpų nuomos ir patalpų išlaikymo sąnaudos	144.898	30.388
Teisinės ir mokesčių konsultacijos, apskaitos sąnaudos	151.653	97.124
Konsultavimo paslaugos	124.625	-
Komandiruočių sąnaudos	60.005	52.031
Civilinės atsakomybės draudimas	62.795	62.318
Reprezentacinės išlaidos	50.365	26.087
Komunaliniai mokesčiai	52.790	7.818
Ryšių paslaugos	39.691	11.340
Audito įmonių suteiktos paslaugos	12.705	29.645
Banko paslaugų sąnaudos	2.370	3.386
Nusidėvėjimas ir amortizacija (8 ir 9 pastabos)	17.462	13.117
Kitos sąnaudos	160.677	70.434
Iš viso:	1.156.315	585.222

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. Valdymo įmonės pajamas, gautas iš susijusių šalių, sudaro fondų valdymo mokestis, paskolų palūkanų pajamos, sąnaudas - nuomos sąnaudos (2012 m.).

Valdymo įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis 2013, 2012 m. ir susiję likučiai 2013, 2012 bei 2011 m. gruodžio 31 d. pateikti 4, 6, 13, 15 pastabose.

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.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovybės darbo užmokestis apima tik trumpalaikes išmokas. 2013 m. Valdymo įmonės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis, įskaitant premijas, iš viso sudarė 197.942 litų, socialinis draudimas – 61.322 litus (2012 m. – 144.784 litų, socialinis draudimas – 44.854 litus). Vadovybei priskiriamas Valdymo įmonės direktorius.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

17 PASTABA ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Valdomi Fondai

2013 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė valdė fondus LORDS LB BALTIC FUND I, LORDS LB OPPORTUNITY FUND I, LORDS LB OPPORTUNITY FUND II, LORDS LB BALTIC FUND II, LORDS LB BALTIC FUND III (pradėję veiklą 2013m.), LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I ir LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND II (nepradėjęs veiklos).

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus fondus 2013 m. gruodžio 31 d..

	LORDS LB BALTIC FUND I	LORDS LB OPPORTUNITY FUND I	LORDS LB BALTIC FUND II	LORDS LB OPPORTUNITY FUND II	LORDS LB BALTIC FUND III	LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I	VISO
I. Grynų aktyvų vertė	64.556.266	3.665.451	27.643.078	11.499.113	113.145.693	25.096.744	245.606.346
I.1. Valdomas turtas	65.793.103	3.279.321	27.861.839	11.567.420	129.210.685	25.413.335	263.125.703
I.1.1. Pinigai	699.847	142.358	311.673	6.517.221	519.039	7.731	8.197.869
I.1.2. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	32.369.317	-	27.550.165	2.462.853	107.609.263	25.405.603	195.397.201
I.1.3. Nuosavybės vertybiniai popieriai	32.723.939	3.136.963	1	2.587.346	21.082.383	0,30	59.530.633
I.2. Gautinos sumos ir įsipareigojimai (-)	(1.236.837)	386.130	(218.761)	(68.307)	(16.064.992)	(316.590)	(17.519.357)
Dalyvių skaičius	49	13	19	17	45	13	156

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus turtus 2012 m. gruodžio 31 d.

	LORDS LB BALTIC FUND I	LORDS LB OPPORTUNITY FUND I	LORDS LB BALTIC FUND II	LORDS LB OPPORTUN ITY FUND II	LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I	VISO
I. Grynų aktyvų vertė	84.614.362	12.279.101	8.504.555	361.211	22.082.831	127.842.061
I.1. Valdomas turtas	85.235.525	13.202.732	8.667.001	390.174	22.183.941	129.679.374
I.1.1. Pinigai	4.741	275.018	224.374	180.424	393.981	1.078.538
I.1.2. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	30.052.769	4.386.564	8.442.626	203.033	21.789.960	64.874.952
I.1.3. Nuosavybės vertybiniai popieriai	55.178.015	8.541.150	1	6.717	0,30	63.725.884
I.2. Gautinos sumos ir įsipareigojimai (-)	(621.163)	(923.631)	(162.446)	(28.963)	(101.110)	(1.837.313)
Dalyvių skaičius	50	13	19	11	12	105

Fondų finansinės ataskaitos skelbiamos interneto svetainėje <http://www.lordslb.com>.

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:

	2013.12.31	2012.12.31
Per vienerius metus	177.516	43.981
Nuo 1 iki 5 metų	207.102	65.972
Iš viso:	384.618	109.953

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

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. Vykdamas veiklos ir teisinės rizikos valdymą, siekiama užtikrinti tinkamą vidaus taisyklių funkcionavimą tam, kad veiklos ir teisinė rizikos būtų sumažintos. Už Valdymo įmonės rizikos valdymą atsakinga Valdyba. 2013 m. ir 2012 m. nebuvo reikšmingesnių finansinės rizikos valdymo politikos pokyčių.

Finansinių instrumentų apskaitos principai taikomi:

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Finansinis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	653.576	107.308	537
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	1.264.816	591.140	338.589
Suteiktos paskolos	125.725	61.484	30.010
Grupė - paskolos ir gautinos sumos, iš viso	2.044.117	759.932	369.136
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	260.249	265.994	341.240
Grupė - finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį (prekybinis finansinis turtas), iš viso	260.249	265.994	341.240
Iš viso:	2.304.366	1.025.926	710.376
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	457.694	228.587	142.826
Grupė - Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte	457.694	228.587	142.826
Iš viso:	457.694	228.587	142.826

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 prievoles.

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 priimtumą ar nepriimtumą, vykdamas produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankamumą.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

18 PASTABA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

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.

2013.12.31	1 - 3 mėnesiai	3 - 12 mėnesiai	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	354.113	103.581	457.694

2012.12.31	1 - 3 mėnesiai	3 - 12 mėnesiai	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	142.370	86.217	228.587

2012.01.01	1 - 3 mėnesiai	3 - 12 mėnesiai	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	64.369	78.457	142.826

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 litais ir eurai.

Palūkanų normos rizika

2013, 2012 ir 2011 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.

Jautrumo analizė

Finansinio turto, pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaityto tikrąja verte, jautrumo analizė rinkos palūkanų normoms yra apskaičiuota remiantis kiekvienos finansinės priemonės finansine trukme.

Jeigu palūkanų norma padidėtų/(sumažėtų) 1%, 2013 m., 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. įtaka nuosavam kapitalui ir prieš mokesčiniam pelnui būtų atitinkamai 2.384/(2.339) Lt, 2.439/(2.390) Lt ir 3.126/(3.067) Lt..

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta 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. 2013, 2012 ir 2011 m. 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 2013, 2012 ir 2011 m. gruodžio 31 d. atitiko minėtą rodiklį:

	2013.12.31	2012.12.31	2012.01.01
Pradinio kapitalo minimalus dydis	431.600	431.600	431.600
Kapitalo poreikių suma	-	-	-
Reikalaujamas išlaidų dydis	294.539	234.392	110.897
Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	431.600	431.600	431.600
Likvidusis nuosavas kapitalas	622.546	604.748	477.661
Kapitalo pakankamumo rodiklis	1,44	1,40	1,11

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 apsiųstas 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.

Nustatydama 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”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 (visos sumos pateiktos litais, jei nurodyta kitaip)

20 PASTABA FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS (TĘSINYS)

Žemiau pateikiamos finansinių priemonių tikrosios vertės:

	2013.12.31		2012.12.31		2012.01.01	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	653.576	653.576	107.308	107.308	537	537
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	1.264.816	1.264.816	591.140	591.140	338.589	338.589
Suteiktos paskolos	125.725	125.725	61.484	61.484	30.010	30.010
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	260.249	260.249	265.994	265.994	341.240	341.240
Iš viso:	2.304.366	2.304.366	1.025.926	1.025.926	710.376	710.376
Finansiniai įsipareigojimai						
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	457.694	457.694	228.587	228.587	142.826	142.826
Iš viso:	457.694	457.694	228.587	228.587	142.826	142.826

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 Lygiui, kadangi ji nustatoma pagal Lietuvos 3 didžiausių bankų skelbiamų rinkos kainų vidurkį.

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

2013 m. ir 2012 m. Valdymo įmonė neatliko jokių perklasifikavimų tarp tikrųjų verčių vertinimo lygių.

21 PASTABA PERĖJIMAS PRIE TFAS

Šios finansinės ataskaitos yra pirmosios Valdymo įmonės finansinės ataskaitos, parengtos pagal TFAS.

2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinės ataskaitos, šiose ataskaitose pateikti 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų palyginamieji duomenys ir 2012 m. sausio 1 d. pradinis balansas pagal TFAS buvo parengti vadovaujantis apskaitos principais, aprašytais 2 pastaboje.

Taikant tam tikras išimtis, pagal 1-ąjį TFAS reikalaujama 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais galiojusius standartus ir aiškinimus taikyti retrospektyviai. Tokie standartai ir aiškinimai buvo taikomi rengiant 2012 m. sausio 1 d. pradinį balansą pagal TFAS ir vėlesniems laikotarpiams iki pirmųjų finansinių ataskaitų pagal TFAS sudarymo datos. Rengdama šias finansines ataskaitas, Valdymo įmonė taikė šias privalomas išimtis:

(a) Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimo atleidimo išimtis

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, kurių pripažinimas nutrauktas iki 2012 m. sausio 1 d., nėra iš naujo pripažįstami pagal TFAS. Valdymo įmonė neturėjo finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų, kurių pripažinimas nutrauktas nuo 2012 m. sausio 1 d., kurie netenkino 39-jame TAS numatytų pripažinimo nutraukimo kriterijų.

UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT”
2013 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(visos sumos pateiktos litais, jei nenurodyta kitaip)

21 PASTABA PERĖJIMAS PRIE TFAS (TĘSINYS)

(b) Apsidraudimo sandorių apskaitos atleidimo išimtis

Ši išimtis netaikytina.

(c) Nekontroliuojanti dalis

Ši išimtis netaikytina.

2012 m. sausio 1 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. apskaitiniai vertinimai pagal TFAS turi atitikti tai pačiai datai atliktus vertinimus pagal VAS, nebent yra įrodymų, kad vertinimai buvo atlikti klaidingai. 2012 m. sausio 1 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės atlikti apskaitiniai vertinimai pagal VAS atitiko apskaitinius vertinimus, atliktus pagal TFAS.

Valdymo įmonė netaikė jokių pasirenkamų retrospektyvaus taikymo išimčių.

Rengdama pradinį balansą pagal TFAS, Valdymo įmonė pakoregavo pagal anksčiau taikytus VAS parengtose finansinėse ataskaitose nurodytas sumas, tačiau tai įtakojo tik finansinės padėties, bendrųjų pajamų bei pinigų srautų ataskaitų pateikimą ir klasifikavimą ir neturėjo jokio įtakos Valdymo įmonės finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams.

Metinis pranešimas už 2013 metus

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" veikla yra nekilnojamojo turto Kolektyvinio investavimo subjektų steigimas ir valdymas. Bendrovė turi galiojančią licenciją, numeris yra VKĮ-016, išduotą 2008 m. gruodžio 31, šiai veiklai vykdyti.

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.

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.

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 nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND I". Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2012 m. rugpjūčio 29 d. patvirtino šio fondo taisykles. 2014 metais valdymo įmonė planuoja prašyti Lietuvos banko priežiūros tarnybos pritarimo naujoms taisyklėms, kad fondo veikla būtų pertvarkoma pagal informuotiesiems investuotojams skirtą kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą.

UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" 2012 m. įsteigė uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "LORDS LB PRIVATE EQUITY FUND II". Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2012 m. rugpjūčio 29 d. patvirtino šio fondo prospektą. 2013 m. gruodžio mėn. 10 dieną Lietuvos banko Priežiūros tarnyba patvirtino naujas fondo taisykles, pagal kurias nuo jų patvirtinimo dienos fondas veiks pagal informuotiesiems investuotojams skirtą kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą.

Investiciniai fondai

2013 m. gruodžio 31 d. UAB "LORDS LB ASSET MANAGEMENT" valdė septynis investicinius fondus:

KIS tipas	Pavadinimas	GAV (litais)	Dalyvių skaičius
NT	Lords LB Baltic Fund I	64.556.266	49
NT	Lords LB Baltic Fund II	27.643.078	19
NT	Lords LB Baltic Fund III	113.145.693	45
NT	Lords LB Opportunity Fund I	3.665.451	13
NT	Lords LB Opportunity Fund II	11.499.113	17
PK	Lords LB Private Equity Fund I	25.096.744	13
PK	Lords LB Private Equity Fund II	-	-
IŠ VISO		245.606.346	156

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.

Kreditingumo rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo prisiimtų 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.

Veiklos rizika – tai rizika dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, personalo netinkamos veikos ar išorinių priešasčių 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 vietos valiuta ir 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 Bendrovė nesugebės laiku vykdyti savo priimtų finansinių įsipareigojimų. Tuo tikslu Bendrovė nuolat palaiko pakankamą grynųjų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti pilną ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

Veiklos rezultatai

UAB “LORDS LB ASSET MANAGEMENT” pajamos iš fondų platinimo ir valdymo veiklos 2013 m. sudarė 3.374.568 Lt, 2012 m. – 1.757.025 Lt.

Bendrovės Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND I klientams taikomas 1,5 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo vidutinės metinės 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 Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND II klientams taikomas 1,5 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus įsipareigojimo laikotarpiui valdymo mokestis yra lygus 1,5 proc. per metus nuo fondo atitinkamo mėnesio grynųjų 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 Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND III klientams taikomas 1,50 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų fondui investavimo sutartimis duotų įsipareigojimų sumos. Pasibaigus įsipareigojimo laikotarpiui valdymo mokestis yra lygus 1,5 proc. per metus nuo fondo atitinkamo mėnesio grynųjų 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 Uždaro tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB OPPORTUNITY FUND I klientams taikomas 1 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo visų investuotojų įsipareigotų investuoti arba investuotų lėšų sumos 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. 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 PRIVATE EQUITY FUND I klientams taikomas 2,5 proc. metinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo 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.

Bendrosios administracinės sąnaudos (kitos veiklos išlaidos) sudarė:

- 2013 m. 1.156.315 Lt.,
- 2012 m. – 585.222 Lt.

Bendrovė dirbo pelningai:

- 2013 m. uždirbo 914.541 Lt pelno,
- 2012 m. uždirbo 260.610 Lt pelno.


2013 m. pabaigoje Bendrovės nuosavas kapitalas sudarė 1.861.930 Lt, 2012 m. 947.389 Lt.

	2013 m.	2012 m.
Išstatinis (pasirašytasis) kapitalas	1.100.000	1.100.000
Nuosavas kapitalas	1.861.932	947.389
Turtas	2.454.442	1.175.976
Fondų valdymo pajamos	3.374.568	1.787.755
Palūkanų pajamos	4.241	6.156
Grynasis pelnas (nuostoliai)	914.541	260.610

2013 m. gruodžio 31 d. Valdymo vidutinis darbuotojų skaičius 8 darbuotojai (2012 m. gruodžio 31 d. – 7 darbuotojai).

UAB “Lords LB Asset Management” pagrindiniai tikslai 2014 metams:

- Tęsti turto pardavimo procesą Lords LB Baltic Fund I fonde, kuris buvo pradėtas 2013 m. rugsėjo mėn. pardavus A klasės biurų pastatą Vilniuje;
- Tęsti Lords LB Baltic Fund II vystomą projektą – A klasės biurų pastato Vilniuje, kurio nuomai skirtas plotas 14'250 kv. m. statybas bei išnuomavimą.
- Tęsti Lords LB Baltic Fund III fondo platinimą, bei vykdyti naujus turto įsigijimus Baltijos šalyse.
- Parduoti Lords LB Opportunity Fund I turimą nekilnojamą turtą ir užbaigti fondo veiklą;
- Aktyviai vystyti Lords LB Opportunity Fund II projektus;
- Pradėti investuoti Lords LB Equity Fund II lėšas.



Domas Maciūskas