

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

UAB „DOVRE FORVALTNING“

TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
METINIS PRANEŠIMAS	4
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	5 - 6
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10 - 21

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

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

Veiklos per 2012 metus apžvalga

UAB „Dovre Forvaltning“ (toliau – „Įmonė“) yra viena iš nedaugelio licencijuotų investicijų valdymo įmonių, nepriklausanti Lietuvoje ar užsienyje reziduojančiai didesnei finansų įstaigai.

2012 metais Įmonė sėkmingai pradėjo valdyti savo pirmąjį investicinį fondą „Dovre Inside Nordic“ bei toliau teikė finansinių priemonių portfelių valdymo paslaugą. Įmonės pajamos sudarė 952 466 litus.

2012 metais UAB „Dovre Forvaltning“ privačių klientų skaičius buvo 89. Finansinių priemonių portfelių bendra vertė 2012 metų gruodžio 31 d. buvo ~ 46 mln. Lt. Viso valdomas turtas siekė beveik 50 mln. Lt.

Darbuotojų skaičius 2012 metų gruodžio 31 dieną buvo 8.

Dukterinės bendrovės

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė nėra įsteigusi dukterinių bendrovių.

Informacija apie akcinį kapitalą

2012 metų gegužės mėnesį vienintelio akcininko sprendimu Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 625.000 Lt (šešių šimtų dvidešimt penkių tūkstančių litų) iki 685 000 Lt (šešių šimtų aštuoniasdešimt penkių tūkstančių litų).

2012 metų rugsėjo mėnesį vienintelio akcininko sprendimu Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 685.000 Lt (šešių šimtų aštuoniasdešimt penkių tūkstančių litų) iki 1 205 000 Lt (vieno milijono dviejų šimtų penkių tūkstančių litų).

Įmonės vienintelis akcininkas 2012 m. gruodžio 31 d. – UAB „Liberty Capital Group“, į.k. 302680886 turi 12.050 paprastųjų vardinių 100 litų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 100 nuošimčių be balsų teisės akcijų ir 100 nuošimčių įstatinio kapitalo. Įmonė per 2012 metus nepirko kitų bendrovių akcijų.

Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

Įmonė 2012 m. neįsigijo ir neturėjo savų akcijų.

Įmonė 2012 m. neperleido savų akcijų.

Įmonės veiklos planai ir prognozės

2013-2014 metais UAB „Dovre Forvaltning“ toliau pagrindinį dėmesį skirs naujų klientų pritraukimui bei investicinių rezultatų gerinimui. Įmonės vadovybė ateinančiais metais planuoja sėkmingai platinti naujus investicinius fondus „Dovre Baltic Sea“ bei „Dovre fjell“.

2013 metų Įmonės planuose yra padidinti bendrą valdomų iėšų vertę iki 100 mln litų.

Metinis pranešimas patvirtintas ir pasirašytas 2013 m. kovo 29 d.:

Stig Myrseth
Direktorius

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

BALANSAS**2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012	2011
A.	TURTAS			
I.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	312 291	435 325
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		-	-
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		-	-
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		-	-
V.	Kitos gautinos sumos	6	224 991	136 383
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		224 991	129 239
V.2.	Sukauptos pajamos		-	-
V.3.	Kitos gautinos sumos		-	7 144
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones		-	-
IX.	Investicijos į dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALUSIS TURTAS	4	31 220	33 716
X.1.	Žemė		-	-
X.2.	Pastatai		-	-
X.3.	Kitas materialusis turtas		31 220	33 716
X.3.1.	Transporto priemonės		-	-
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		-	-
X.3.3.	Investicinis turtas		-	-
X.3.4.	Atsargos		-	-
X.3.5.	Kitas materialusis turtas		31 220	33 716
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS		63 326	417
XI.1.	Prestižas		-	-
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas	3	63 326	417
XI.2.1.	Plėtros darbai		-	-
XI.2.2.	Licencijos		-	-
XI.2.3.	Programinė įranga		63 326	417
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
XII.	KITAS TURTAS	7	75 529	3 116
XII.1.	Atidėto mokesčio turtas		-	-
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		75 529	1 849
XII.3.	Kitas turtas		-	1 267
	TURTO IŠ VISO:		707 357	608 957

(tęsinys kitame puslapyje)

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

BALANSAS**2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012	2011
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	10	248 018	218 003
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai		-	-
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		107 816	85 031
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
IV.2.	Atidėto mokesčio įsipareigojimai		-	-
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32 562	31 029
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		9 832	6 560
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		65 422	47 442
V.	Atidėjiniai		-	-
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai		140 202	132 972
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		459 339	390 954
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	8	1 205 000	625 000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
III.	Akcijų priedai		-	-
IV.	Savos akcijos (-)		-	-
V.	Rezervai		-	-
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	9	(745 661)	(234 046)
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			707 357	608 957
			<i>(pabaiga)</i>	


NEBALANSINĖ ATASKAITA

Nebalansiniai straipsniai		2012	2011
I.	Pasitikėjimo teise valdomas klientų turtas	48 350 223	41 578 790
I.1.	Klientų pinigai	14 200 157	14 940 083
I.2.	Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės	34 150 066	26 638 707
II.	Įmonės nebalansiniai įsipareigojimai	-	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2013 m. kovo 29 d.:


Stig Myrseth
Direktorius


Neriga Glodenytė
Vyr. finansininkės pareigas atliekanti
UAB IMG NUMERI finansininkė-konsultantė

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	2012 m.	Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo pajamos	11	952 466	125 048
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo sąnaudos	12	(371 141)	(53 212)
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		-	-
IV.	Paiūkanų ir panašios pajamos	14	2 205	-
V.	Paiūkanų ir panašios sąnaudos	14	(6 942)	(1 700)
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių		-	-
V.2.	Gautų paskolų		(6 942)	(1 700)
V.3.	Kitos		-	-
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų	14	18 232	8 461
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		-	-
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		18 232	8 461
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		-	-
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	13	(1 106 435)	(312 643)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		-	-
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		-	-
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		-	-
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		-	-
X.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS (NUOSTOLIAI)		(511 615)	(234 046)
XI.	YPATINGOSIOS VEIKLOS (NUOSTOLIAI)		-	-
XII.	Pelno mokestis		-	-
XIII.	Kiti mokesčiai		-	-
XIV.	GRYNIŲJI (NUOSTOLIAI)		(511 615)	(234 046)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2013 m. kovo 29 d.:



Stig Myrseth
Direktorius



Neringa Glodenytė
Vyr. finansininkės pareigas atliekanti
UAB IMG NUMERI finansininkė-konsultantė

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	Nepaskirs- tytieji (nuostoliai)	Iš viso
Likutis			
2011 m. vasario 3 d.	-	-	-
Akcijų išleidimas	625 000	-	625 000
Grynųjų (nuostoliai)	-	(234 046)	(234 046)
Likutis	625 000	(234 046)	390 954
2011 m. gruodžio 31 d.			
Akcijų išleidimas	580 000	-	580 000
Grynųjų (nuostoliai)	-	(511 615)	(511 615)
Likutis	1 205 000	(745 661)	459 339
2012 m. gruodžio 31 d.			

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2013 m. kovo 29 d.:



Stig Myrseth
Direktorius



Neringa Glodenytė
Vyr. finansininkės pareigas atliekanti
UAB IMG NUMERI finansininkė-konsultantė

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Mėsinių g. 3a, Ašmenos g. 5-15, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

	2012 m.	Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Grynieji (nuostoliai)	(511 615)	(234 046)
Nepiniginiai straipsniai:		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	22 755	4 351
Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas)	1 267	(1 267)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas)	(88 608)	(136 383)
Kito turto (padidėjimas)	(73 680)	(1 849)
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas	22 785	85 031
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(11 290)	(6 761)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(638 386)	(290 924)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas	(83 168)	(38 484)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(83 168)	(38 484)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Akcijų išleidimas	580 000	625 000
Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus	-	135 207
Sumokėtos palūkanos	8 046	-
Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos	4 995	992
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	593 041	761 199
Vallutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų likučiui	5 479	3 534
Grynasis pinigų srautų padidėjimas	(123 034)	435 325
Pinigai laikotarpio pradžioje	435 325	-
Pinigai laikotarpio pabaigoje	312 291	435 325

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2013 m. kovo 29 d.:



Stig Myrseth
Direktorius



Neringa Glodenytė
Vyr. finansininkės pareigas atliekanti
UAB IMG NUMERI finansininkė-konsultantė

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPI PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Dovre Forvaltning“ (toliau „Įmonė“) įregistruota 2011 m. vasario 3 d., kodas – 302589746. Buveinės adresas – Konstitucijos pr. 7, Vilnius.

Pagrindinė įmonės veikla - investicinių fondų valdymas ir finansinės konsultacijos. 2011 m. liepos 28 d. Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos sprendimu Nr. 2K-142 Įmonei išduota valdymo įmonės, veikiančios pagal LR Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos licencija Nr. VĮK-018.

Akcininkai	2012 m. gruodžio 31 d.		2011 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
UAB Liberty Capital Group	12 050	100%	6 250	100%
Iš viso	12 050	100%	6 250	100%

Patronuojančioji įmonė - UAB „Liberty Capital Group“, į.k. 302680886, registruota Ramybės g. 4-70, Vilnius.

2012 m. gruodžio mėn. 31 d. Įmonės 1 205 000 litų įstatinį kapitalą sudarė 12 050 paprastų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 100 litų.

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 8 darbuotojai.

Įmonės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. kovo 29 d. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus Įmonės vadovybės paruoštas finansines ataskaitas tvirtina vienintelio akcininko sprendimu. Akcininkas turi teisę nepatvirtinti finansinių ataskaitų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų paruošimo.

2. Apskaitos politika

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Lietuvos Verslo apskaitos standartais (VAS).

Kadangi Įmonė įsteigta 2011 metais, palyginamieji skaičiai už praėjusį periodą pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose yra už nepilnus metus o už periodą nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo datos) iki 2011 m. gruodžio 31 d. (pasirinktos finansinių metų pabaigos). 2012 m. skaičiai yra už pilnus finansinius metus nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta – litais (Lt).

Žemiau pateiktos pagrindinės apskaitos politikos.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra pripažįstama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė
Programinė įranga

Naudingo tarnavimo laikas
3 metai

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas išskyrus žemę ir pastatus, yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 1 Lt. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Įmonės veiklos sąnaudoms. Turtas, kurio įsigijimo vertė viršija 1 000 Lt ir kurio tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai, yra kapitalizuojamas.

UAB „DOVRE FORVALTING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė

Kitas materialusis turtas

Naudingo tarnavimo

laikas

4 metai

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per ilkusį nuomos laikotarpį.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto, naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas tikrąja verte, pridėjus sandorio išlaidas.

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: finansinis turtas, „laikomas parduoti“, finansinis turtas, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Finansinis turtas, laikomas parduoti

Parduoti laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kuris buvo įsigytas parduoti arba siekiant gauti pelno iš jo kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ar paskolų ir gautinų sumų.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas, skirtas parduoti, yra įvertinamas savikaina, pridėdam tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija. Vėlesniais laikotarpiais finansinis turtas, skirtas parduoti, yra apskaitomas tikrąja verte. Finansinis turtas, kurio kalna aktyviojoje rinkoje neskelbiama ir kurio tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, finansinėse ataskaitose yra įvertintas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolius dėl vertės sumažėjimo). Pelnas ir nuostoliai iš finansinio turto, skirto parduoti, tikrosios vertės pasikeitimo yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas yra toks finansinis turtas, kurį ketinama ir galima laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, gaunant fiksuotas arba galimas nustatyti sumas, išskyrus parduoti laikomą finansinį turtą, paskolas ir gautinas sumas. Finansinis turtas priskiriamas iki išpirkimo termino laikomam finansiniam turtui tik tada, kai įmonė ketina ir sugeba jį išlaikyti iki išpirkimo termino ir nesinaudos galimybe jį parduoti.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra įvertinamas savikaina, pridėdam tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija. Vėlesniais laikotarpiais šis finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvią paiūkanų normą.

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekliaujama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Suteiktoms paskoloms ir gautinoms sumoms“.

Paskolos ir gautinos sumos yra apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios paiūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Paiūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios paiūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių paiūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Reikšmingas arba ilgalaikis išsiskiriantis ir neišsiskiriantis nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas laikomas galimam pardavimui, ir finansinės nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto efektyvią palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuostolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskoios bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitas priemokas ar nuolaidas) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnę laikotarpį.

Pajamų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte. Pajamos yra mažinamos pridėtinės vertės mokesčiu ir/ar nuolaidomis.

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Paslaugų sutarčių pajamos yra pripažįstamos atsižvelgdama į sutarties darbų įvykdymo lygį. Sutarties darbų įvykdymo lygis yra nustatomas taip:

- įdiegimo atlygis pripažįstamas atsižvelgiant į įdiegimo įvykdymo lygį, kuris nustatomas proporcingai visam laikui per kurį tikimasi diegti, ir kuris praėjo iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos;
- aptarnavimo atlygis, įtrauktas į parduodamų paslaugų kainą, yra pripažįstamas proporcingai visoms parduotų paslaugų aptarnavimo išlaidoms, įvertinant anksčiau parduotiems produktams suteikto aptarnavimo skaičiaus praelties tendenciją.

Dividendų ir palūkanų pajamos

Dividendų pajamos iš investicijų yra pripažįstamos, kai akcininkai įgyja teisę gauti mokėjimą (jei yra didelė tikimybė, kad įmonė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta).

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai tikėtina, kad įmonė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos yra kaupiamos per laikotarpį, atsižvelgiant į negrąžintą dalį ir taikomą efektyvią palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per numatomą to finansinio turto laikotarpį iki to turto grynosios pirminio pripažinimo balansinės vertės.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų sumokėjimo laiką.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip įmonės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra patelkiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo grąžos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kurio juos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kurio juos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei litais yra konvertuojamos į litus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu. Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja verte, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Gruodžio 31 d. pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

2012 m.	2011 m.
1 EUR = 3.4528 Lt	1 EUR = 3.4528 Lt
10 NOK = 4.6734 Lt	10 NOK = 4.4324 Lt

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPIŲ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2011 ir 2012 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojama nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Įmonė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtas mokesčiai už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas mokesčiai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokesčiai taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Įmonės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Įmonėje yra palūkanų normos koncentracijos rizika, nes Įmonė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Įmonė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotą ir kintamą paskolų palūkanų derinį.

2011 ir 2012 m. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Žemiau lentelėje pateikiami Įmonės finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų terminai:

	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai
Turtas	537 282	-	-	-
Įsipareigojimai	107 816	-	140 202	-

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Užsienio valiutos rizika

Įmonė vykdo sandorius denominuotus užsienio valiutomis, todėl kyla valiutos kurso svyravimo rizika. Valiutų kursų įtaka yra valdoma pagal patvirtintus politikos parametrus naudojant išankstinius užsienio valiutos sandorius.

Didžioji dalis įmonės pajamų yra gaunamos ir dalis sąnaudų yra patiriamos Norvegijos kronomis (NOK).

Įmonės vadovybė įvertino dėl to kylančią riziką ir nemato reikšmingos galimos valiutų kursų svyravimo įtakos įmonės veiklai.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydamą įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiams, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2011 m. vasario 3 d.		
- įsigijimai	-	-
- perleidimai ir nurašymai	555	555
2011 m. gruodžio 31 d.	-	-
- įsigijimai	555	555
- perleidimai ir nurašymai	72 727	72 727
2012 m. gruodžio 31 d.	-	-
	73 282	73 282
Sukaupta amortizacija		
2011 m. vasario 3 d.		
- amortizacija	-	-
- perleidimai ir nurašymai	138	138
2011 m. gruodžio 31 d.	-	-
- amortizacija	138	138
- perleidimai ir nurašymai	9 818	9 818
2012 m. gruodžio 31 d.	-	-
	9 956	9 956
Likutinė vertė:		
2011 m. gruodžio 31 d.	-	-
2012 m. gruodžio 31 d.	417	417
	63 326	63 326

2011 ir 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta peino (nuostolių) ataskaitoje, veiklos sąnaudų straipsnyje.

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turta sudarė:

	<u>Kitas materialusis turtas</u>	<u>Iš viso</u>
Įsigijimo vertė		
2011 m. vasario 3 d.		
- įsigijimai	-	-
- perleidimai ir nurašymai	37 929	37 929
2011 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>-</u>
- įsigijimai	37 929	37 929
- perleidimai ir nurašymai	10 441	10 441
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>-</u>
	48 370	48 370
Sukauptas nusidėvėjimas		
2011 m. vasario 3 d.		
- nusidėvėjimas	-	-
- perleidimai ir nurašymai	4 213	4 213
2011 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>-</u>
- nusidėvėjimas	4 213	4 213
- perleidimai ir nurašymai	12 937	12 937
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>-</u>
	17 150	17 150
Likutinė vertė:		
2011 m. gruodžio 31 d.	<u>-</u>	<u>-</u>
2012 m. gruodžio 31 d.	<u>33 716</u>	<u>33 716</u>
	<u>31 220</u>	<u>31 220</u>

2011 ir 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio materialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų administracinių sąnaudų straipsnyje.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2012 m.</u>	<u>2011 m.</u>
Pinigai banke	218 823	435 325
Terminuoti indėliai	93 468	-
Iš viso	<u>312 291</u>	<u>435 325</u>

Terminuoti indėliai yra NOK valiuta, indėlio pabaiga 2013 m. sausio mėn. 31 d., palūkanų norma – 1,85 proc.

6. Kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	<u>2012 m.</u>	<u>2011 m.</u>
Susijusios su Įmonės teikiamomis paslaugomis	224 991	129 239
Kitos gautinos sumos	-	7 144
Iš viso	<u>224 991</u>	<u>136 383</u>

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

7. Kitas trumpalaikis turtas

Gruodžio 31 d. kitą trumpalaikį turtą sudarė:

	<u>2012 m.</u>	<u>2011 m.</u>
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	75 529	1 849
Kitas turtas	-	1 267
Iš viso	<u>75 529</u>	<u>3 116</u>

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 2012 m. gruodžio 31 d. padidėjo dėl išankstinio apmokėjimo už reklamą Norvegijoje.

8. Įstatinis kapitalas, privalomasis ir kiti rezervai*a) Akcinis kapitalas*

2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 12 050 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2012 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

2012 Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 625 000 tūkst. Lt iki 1 205 000 tūkst. Lt papildomai išleidžiant 5 800 akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 100 Lt. Akcijos buvo apmokėtos piniginiiais įnašais.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininku buvo:

	<u>2012 m. gruodžio 31 d.</u>			<u>2011 m. gruodžio 31 d.</u>		
	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>
UAB Liberty Capital Group	12 050	100	100	6 250	100	100
Iš viso	<u>12 050</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>6 250</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2011 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas nebuvo sukauptas, nes Įmonė patyrė nuostolius.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPIŲ PASIBAIGUSIŲ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

9. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(234 046)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(511 615)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(745 661)
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- įstatinio kapitalo didinimas	-
	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(745 661)

10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2012 m.	2011 m.
Subordinuoti įsipareigojimai	140 202	132 972
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32 562	31 029
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	9 832	6 560
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	65 422	47 442
Iš viso	248 018	218 003

Įmonė yra sudariusi subordinuotos paskolos sutartį 300 000 Norvegijos kronų (NOK) (2012 m. gruodžio 31 d. tai sudarė 140 202 LTL). Pailūkanų sąnaudos buvo lygios 6 942 Lt. Paskolos grąžinimo terminas – 2015 m. sausio 1 d. Metinė pailūkanų norma – 5%.

11. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimo pajamas sudarė:

	2012 m.	Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo pajamos	952 466	125 048
Iš viso	952 466	125 048

12. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. pardavimo savikainą sudarė:

	2012 m.	Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo sąnaudos	371 141	53 212
Iš viso	371 141	53 212

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

13. Veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. veiklos sąnaudas sudarė:

	<u>2012 m.</u>	<u>Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.</u>
Darbo užmokestis ir su jo susiję mokesčiai	717 024	186 832
Viešųjų ryšių, reklamos sąnaudos	87 014	8 938
Turto nuomos sąnaudos	46 610	10 304
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	46 010	10 637
Komandiruočių sąnaudos	35 151	1 428
Vertimai	27 346	2 591
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22 755	4 351
Apskaitos pasiaugų sąnaudos	21 350	9 482
Reprezentacinės sąnaudos	18 346	18 154
Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	14 674	13 121
Komunaliniai patarnavimai	12 514	2 311
Telekomunikacijų sąnaudos	8 530	5 374
Teisinės ir kitos konsultacinės paslaugos	7 687	4 858
Transporto nuomos sąnaudos	6 259	4 351
Banko paslaugos	5 942	2 758
Internetas ir kitos komun. sąnaudos	4 945	2 653
Kompiuterių sąnaudos	2 114	14 582
Draudimo sąnaudos	368	68
Kitos sąnaudos	21 796	9 824
Iš viso	<u>1 106 435</u>	<u>312 643</u>

14. Finansinės ir investicinės veikla

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d. finansinę ir investicinę veiklą sudarė:

	<u>2012 m.</u>	<u>Nuo 2011 m. vasario 3 d. (įsteigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.</u>
Palūkanų pajamos	2 205	-
Pajamos iš operacijų užsienio valiuta	18 232	8 461
Iš viso Finansinės ir investicinės veiklos pajamų	<u>20 437</u>	<u>8 461</u>
Palūkanų sąnaudos	6 942	1 700
Iš viso Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų	<u>6 942</u>	<u>1 700</u>
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	<u>13 495</u>	<u>6 761</u>

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

15. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais

	<u>2012 m.</u>	<u>Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Nuo 2011 m. vasario 3 d. (steigimo data) iki 2011 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.</u>
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:				
Vadovams	253 313	-		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	1 309	1 309
			1	1

16. Finansiniai ryšiai su susijusiomis šalimis

Įmonė yra sudariusi subordinuotos paskolos sutartį (300 000 Norvegijos kronų (NOK)) su UAB „Liberty Capital Gorup“.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Sąnaudos</u>
UAB Liberty Capital Group	-	140 202	-	6 942
Iš viso	-	140 202	-	6 942

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2011 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	<u>Turtas</u>	<u>Įsipareigojimai</u>	<u>Pardavimai</u>	<u>Sąnaudos</u>
AS „Maxshow“	-	132 972	-	1 700
Iš viso	-	132 972	-	1 700

17. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2012 ir 2011 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

18. Veiklos tęstinumas

Įmonės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2012 m. gruodžio 31 d., yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida.

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą nuosavas kapitalas turi sudaryti ne mažiau 50 proc. Įmonės įstatinio kapitalo. 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo 1 205 tūkst. Lt, o akcininkų nuosavybė sudarė 459 tūkst. Lt. Tokiu atveju Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas nurodo, kad Įmonės valdyba turi sušaukti neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą tam, kad priimtų būtinus veiksmus dėl Įmonės atitikimo Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme nustatytiems kapitalo pakankamumo reikalavimams.

Dėl šios priežasties 2013 metų kovo mėnesį vienintelio akcininko sprendimu Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 1 205 tūkst. Lt iki 1 885 tūkst. Lt. Po įstatinio kapitalo padidinimo visi įstatymų numatyti reikalavimai buvo tenkinami.

Finansinės ataskaitos yra paruoštos darant prielaidą, kad Įmonė tęs savo veiklą. Nėra padaryta jokių koregavimų, kurie būtų buvę būtini, jei Įmonė nesilaikytų veiklos tęstinumo principo.

UAB „DOVRE FORVALTNING“

Įmonės kodas, adresas

302589746, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ LAIKOTARPĮ PASIBAIGUSĮ 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

19. Pabalansiniai įvykliai

Kaip atskleista 19-oje pastaboje, 2013 m. Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 1 205 tūkst. Lt iki 1 885 tūkst. Lt.

Po balanso sudarymo dienos nebuvo kitų įvykių, kurie reikšmingai įtakotų 2012 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

* * * *