

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ NOVUS ASSET MANAGEMENT

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
METINIS PRANEŠIMAS IR
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2019 M.,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	6
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12
2019 METŲ METINIS PRANEŠIMAS.....	27

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Novus Asset Management“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Novus Asset Management“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai audito dalykai

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

Valdymo mokesčio pajamos

Valdymo mokesčio ir konsultavimo pajamos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., sudaro 61,8 tūkst. Eurų (už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus – 45,7 tūkst. Eurų).

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

Pagrindinis audito dalykas

Valdymo mokesčio pajamos sudaro 81% Įmonės pajamų už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo mokesčiai uždirbami iš Įmonės valdomų fondų ir yra apskaičiuojami taikant mokesčių normas, nustatytas atitinkamų valdomų fondų taisyklėse, nuo grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV). Įmonė taip pat gauna sėkmės mokesčius, apskaičiuojamus taikant mokesčių normas nuo atitinkamo fondo investicinio vieneto teigiamo mėnesinio prieaugio pagal to fondo taisykles, jei sėkmės mokesčiai pagal fondo taisykles nustatyti.

Tam tikriems Įmonės valdomiems fondams taikomi fiksuoti mokesčiai, kaip nustatyta atitinkamų valdomų fondų taisyklėse.

Dėl sumų dydžio ir įvairių taikomų mokesčių normų, šioje srityje audito metu reikėjo itin didelio atidumo, todėl ją nustatėme kaip pagrindinį audito dalyką.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Be kitų, atlikome tokias audito procedūras:

- Įvertinome ir patikrinome svarbiausių vidaus kontrolių dėl valdymo mokesčio pajamų apskaičiavimo ir pripažinimo diegimą ir įgyvendinimą;
- Įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl valdomų fondų grynujų aktyvų verčių perkainojimo diegimą ir įgyvendinimą;
- Įvertinome su pajamų pripažinimu susijusių atskleidimų tikslumą ir išsamumą palyginę juos su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

Investicijų vertinimas

Investicijų apskaitinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d. – 76,2 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 123,5 tūkst. eurų).

Žr. Aiškinamojo rašto pastabos *Apskaitos politika* dalį dėl finansinio turto apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų 6 pastabą dėl finansinės informacijos atskleidimo.

Pagrindinis audito dalykas

Įmonės investicijos, apskaitomos tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, apima investicijas į įvairius fondų investicinius vienetus, įskaitant:

- Valdomų fondų investicinius vienetus, kurių GAV tikroji vertė grindžiama investicijų verte, nustatyta remiantis aktyviosiose rinkose kotiruojamomis kainomis;
- Valdomų fondų investicinius vienetus, kurių GAV grindžiama investavimo objekto nuosavo kapitalo, priskiriamo fondui kaip investuotojui, verte ir obligacijų apskaitine verte (amortizuota savikaina), kuri atitinka tikrąją vertę;
- Įmonės nevaldomų išorinių fondų investicinius vienetus, kurių GAV pagal tikrąją vertę pateikia fondo valdymo įmonė.

Į šią sritį susitelkėme dėl sumų dydžio ir dėl to, kad reikėjo itin didelio atidumo siekiant įsitikinti investicijų tikrųjų verčių teisingumu.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Be kitų, atlikome tokias audito procedūras:

- už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus įvertinome fondų investicinių vienetų GAV;
- Įvertinome su investicijų tikrąja verte susijusių atskleidimų tikslumą ir išsamumą palyginę juos su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

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

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kiti auditoriaus išvados reikalavimai pagal Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Direktorius sprendimu pagal 2019 m. spalio 24 d. pasirašytą audito paslaugų sutartį buvome paskirti atlikti įmonės finansinių ataskaitų auditą už 2019 m. Mūsų paskyrimas atlikti įmonės auditą direktoriaus sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 3 metai.

Suderinimas su audito ataskaita, teikiama įmonei

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme įmonei

Ne audito paslaugos

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Sigita Pranckėnaitė.

Moore Mackonis UAB vardu

Sigita Pranckėnaitė
Atestuota auditorė

2020 m. kovo 31 d.
J.Kubiliaus 6, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2020 m. kovo 31 d. Nr. AS200331-01

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS		Pastabos Nr.	2019.12.31.	2018.12.31.
A.	TURTAS			
1	Pinigai, jų ekvivalentai ir lėšos bankuose	4	121.938	2.055
2	Prekybai laikomas finansinis turtas			
3	Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje			-
4	Parduoti laikomas finansinis turtas	5	76.206	123.543
5	Paskolos ir gautinos sumos	6	14.812	6.489
6	Iki termino laikomos investicijos			-
7	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita			
8	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose			
9	Investicijos į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones			
10	Materialusis turtas	7	5.082	2.525
11	Nematerialusis turtas	7	1	26
12	Mokesčių turtas		-	-
13	Kitas turtas	8	2.391	3.107
	TURTAS IŠ VISO:		220.430	137.745

Tęsinys kitame lape

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2019.12.31.	2018.12.31.
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
1	Prekybai laikomi finansiniai įsipareigojimai			
2	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje			
3	Amortizuota savikaina vertinami finansiniai įsipareigojimai	9	35.000	
4	Išvestinės finansinės priemonės. Apsidraudimo apskaita			
5	Apdraustųjų straipsnių tikrosios vertės pokyčiai portfelio apdraudimo nuo palūkanų normos rizikos sandoriuose			
6	Atidėjiniai			
7	Mokesčių įsipareigojimai	10	515	1.070
8	Kiti įsipareigojimai	11	23.847	23.491
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		59.362	24.561
C.	NUOSAVYBĖ			
1	Kapitalas	12	298.317	298.317
2	Akcijų priedai			
3	Kita nuosavybė			
4	Sukauptos kitos bendrosios pajamos			
5	Nepaskirstytasis pelnas	13	(137.249)	(185.133)
6	Perkainojimo rezervai			
7	Kiti rezervai			
8	(-) Supirktos nuosavos akcijos			
	NUOSAVYBĖ IŠ VISO:		161.068	113.184
	NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	14	220.430	137.745

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys

(parašas)

Buhalteris
 UAB „Royal Accounting“ atstovas
 Aurimas Kapočius

(parašas)

Patvirtinta
 2020.03.31

UAB „Novus Asset Management“
Įmonės kodas 302633413, Tilto g. 35/4, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2020 m. kovo 31 d. Nr. AS200331-01

PELNO (NUOSTOLIO) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019	2018
1	Palūkanų pajamos			
2	(Palūkanų išlaidos)			
3	Dividendų pajamos			
4	Paslaugų ir komisinių pajamos	15	61.795	45.666
5	(Paslaugų ir komisinių išlaidos)			
6	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, nevertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažinimo nutraukimo, grynoji suma			
7	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl prekybai laikomo finansinio turto ir įsipareigojimų, grynoji suma		14.573	9.918
8	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl finansinio turto ir įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, grynoji suma		-4.443	(34.992)
9	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl apsidraudimo apskaitos, grynoji suma			
10	Valiutų keitimo kursų skirtumai [pelnas arba (-) nuostoliai], grynoji suma			
11	Pelnas arba (–) nuostoliai dėl nefinansinio turto pripažinimo nutraukimo, grynoji suma			
12	Kitos veiklos pajamos		3	
13	(Kitos veiklos išlaidos)			
14	IŠ VISO VEIKLOS PAJAMŲ, GRYNOJI SUMA		71.928	20.592
15	(Administracinės išlaidos)	16	(157.746)	(143.971)
16	(Nusidėvėjimas)	16	(1.298)	(2.060)
17	(Atidėjiniai arba (–) atidėjinių panaikinimas)			
18	(Finansinio turto, nevertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)			
19	(Investicijų į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)			
20	(Nefinansinio turto vertės sumažėjimas arba (–) vertės atkūrimas)			
21	Neigiamas prestižas, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje			
22	Investicijų į patrunuojamąsias įmones, bendrąsias įmones ir asocijuotąsias įmones pelno arba (–) nuostolių dalis			
23	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(87.116)	(125.439)
24	Pelno mokestis	17		
25	PELNAS ARBA (–) NUOSTOLIAI		(87.116)	(125.439)
26	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS			
27	LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS (SAŃAUDOS)		(87.116)	(125.439)
28	Pelnas (nuostoliai) ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai, eurais		(8,46)	(12,18)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys _____

Buhalteris UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius _____
Patvirtinta 2020.03.31

UAB „Novus Asset Management“
Įmonės kodas 302633413, Tilto g. 35/4, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2020 m. kovo 31 d. Nr. AS200331-01

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti		
1 Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	274.309			(115.694)	158.615
2 Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas					---
3 Esminių klaidų taisymo rezultatas					---
4 Perskačiuotas likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	274.309	---	---	(115.694)	158.615
5 Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)					---
6 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)					---
7 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)					---
8 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)					---
9 Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)				(125.439)	(125.439)
10 Dividendai					---
11 Kitos išmokos					---
12 Sudaryti rezervai					---
13 Panaudoti rezervai					---
14 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	24.008			56.000	80.008
15 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)					---
16 Įnašai nuostoliams padengti					---
17 Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	298.317	---	---	(185.133)	113.184

UAB „Novus Asset Management“
Įmonės kodas 302633413, Tiltų g. 35/4, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Įstatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti		
18 Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)					---
19 Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)					---
20 Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)					---
21 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(87.116)	(87.116)
22 Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					---
23 Dividendai					---
24 Kitos išmokos					---
25 Sudaryti rezervai					---
26 Panaudoti rezervai					---
27 Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)					---
28 Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)					---
29 Įnašai nuostoliams padengti				135.000	135.000
30 Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	298.317	---	---	-137.249	161.068

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys

(parašas)

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

(parašas)

Patvirtinta 2020.03.31

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2020 m. kovo 31 d. Nr. As200331-01

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. kovo 31 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

<u>Eil. Nr.</u>	<u>Straipsniai</u>	<u>Past. Nr.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Paslaugų ir komisinių pajamos		120.078	55.940
1.2.	Sumokėta komisinių		-155	(155)
1.3.	Sumokėta už kitas paslaugas		-62.048	(103.139)
1.4.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		-63.439	(42.733)
1.5.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		-44.553	(35.753)
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		(50.117)	(125.840)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Vertybinių popierių įsigijimas			
2.2.	Vertybinių popierių perleidimas			
2.3.	Gautos palūkanos			
2.4.	Ilgalaikio turto (išskyrus vertybinius popierius) įsigijimas			
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		---	---
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Akcijų išleidimas			80.008
	Įnašai nuostoliams dengti		135.000	
3.2.	Gautos paskolos		35.000	
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		170.000	80.008
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		119.883	(45.832)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.055	47.887
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		121.938	2.055

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius Leonardas Diržys

(parašas)

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

(parašas)

Patvirtinta
2020.03.31

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

Patvirtinta Vienintelio akcininko sprendimu
2020 m. kovo 31 d. Nr. As200331-01

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020 m. kovo 31 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

1. Bendroji dalis

Įregistravimo data

UAB „Novus Asset Management“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2011 m. gegužės mėn. 31 d. Įmonės kodas – 302633413. Valdymo įmonės veiklos licencija išduota 2011 m. lapkričio 10 d. Buveinės adresas yra Sodų g. 22, Vilnius, Lietuva, veiklos adresas Tiltu g. 35/4, Vilnius.

Finansiniai metai

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

Bendrovės veikla

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

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė 1 sudėtinį specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinį fondą „Novus Strategic Fund“, kurį sudaro 2 subfondai „Novus Balanced Portfolio“ ir „Novus Dynamic Portfolio“ ir 2 naujus (2019 metais įsteigtus) uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtus investicinius fondus „Novus Secured Debt fund“ ir „North Europe real estate development fund“. 2018 m. valdė 3 investicinius fondus: vieną jų sudarė 1 sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinis fondas „Novus Strategic Fund“, susidedantis iš 2 subfondų („Novus Balanced Portfolio“ ir „Novus Dynamic Portfolio“), o kiti 2 buvo informuotiesiems investuotojams skirti investiciniai fondai (investicinis fondas „Novus Global Macro Fund“ ir „Novus Capital fund“, kurie 2019 metais buvo panaikinti).

Remiantis LR teisės aktais, jokia atskira (pavienė) informacija apie Bendrovės valdomą uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą, į paskolas investuojantį investicinį fondą „Novus Secured Debt Fund“ ir Bendrovės valdomą uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinį fondą „North Europe real estate development fund“ Bendrovės finansinėse ataskaitose neteikiama.

Įstatinio kapitalo pakitimai

2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininku buvo vienas fizinis asmuo. 2018 m. įstatinis kapitalas padidintas nuo 274.309 Eur iki 298.317 Eur, išleidžiant 829 (aštuoni šimtai dvidešimt devyni) vnt. paprastųjų nematerialiųjų vardinių 28,96 EUR (dvidešimt aštuoni eurai, 96 ct.) nominalios vertės kiekviena, akcijų. Įmonės akcinį kapitalą 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 10.301 akcijų, kurių vienos akcijos nominali vertė 28,96 Eur. Įmonės akcinis kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro 298.317 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Darbuotojų skaičius

2018 m. dirbo 5 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 6 darbuotojai.

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

2. Veiklos tęstinumas

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad įmonė neturi ketinimų ar poreikio likviduotis arba reikšmingai sumažinti savo veiklos apimtį. 2019 m. gruodžio 31 d. nuosavo lėšų dydis tenkino valdymo įmonių nuosavų lėšų dydžio reikalavimus. Tuo tarpu 2018 m. gruodžio 31 d. šis rodiklis buvo nepakankamas ir dėl to 2019 m. buvo priimtas akcininko sprendimas stiprinti kapitalą papildomais įnašais.

3. Reikšmingi apskaitos principai

3.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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

Toliau pateikiami nauji standartai ir standartų pataisos, galiojančios nuo 2019 m. sausio 1 d.

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

- (i) *16-asis TFAS „Nuoma“ (galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau.)*

Šis standartas pakeis iki šiol galiojusį 17-ąjį tarptautinį apskaitos standartą „Nuoma“. Nuomos apskaitos pasikeitimai labiausiai paveiks įmones (nuomininkus), kurios savo finansines ataskaitas sudaro pagal TFAS ir nuomojasi daug arba didelės vertės turtą bei iki TFAS 16 įsigaliojimo tokio turto nuomai taikė veiklos nuomos apskaitos modelį. Nuomotojų apskaitai 16-ojo TFAS įsigaliojimas reikšmingo poveikio neturės – apskaitos reikalavimai nuomotojams iš esmės nesikeičia.

Aktualu nuomininkui: Nuomininko apskaitoje bus taikomas tik finansinės nuomos apskaitos modelis (su keliomis išimtimis), t. y. panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą (angl. operating lease) ir finansinę nuomą (angl. finance lease). Nuomininkai privalės taikyti finansinės nuomos apskaitos modelį ir savo apskaitoje (finansinės ataskaitose) apskaityti išsinuomotą turtą bei parodyti visą skolą (diskontuota verte), kurią nuomininkas turi padengti nuomotojui per sutartyje numatytą nuomos laikotarpį.

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

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

Iki 2019 m. sausio 1 dienos sudarytoms ir dar galiojančioms nuomos sutartims nuomininkai privalės taikyti TFAS 16 retrospektyviniu būdu arba perspektyviniu būdu.

Vadovybė atliko standarto taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad standartas neturi reikšmingo poveikio Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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

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

Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad pataisos neturi reikšmingo poveikio finansinėms ataskaitoms.

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

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

Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad Bendrovei šios pataisos neaktualios.

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

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

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Bendrovės vadovybės vertinimu, išaiškinimo taikymas pirmą kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos valiuta - eurais.

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės būklės ataskaitos dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

(v) 19 TAS: „Plano pakeitimas, sumažinimas ar įvykdymas“ (pataisos)

Pataisos numato, kad įmonės privalo naudoti atnaujintas aktuarines prielaidas, siekiant įvertinti einamųjų paslaugų savikainą ir grynąsias palūkanas, susijusias su po plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo likusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pataisos taip pat paaiškina, kaip plano pakeitimo, sumažinimo ar įvykdymo apskaita veikia reikalavimus, taikomus turto viršutinei ribai.

Vadovybė atliko pataisų taikymo poveikio vertinimą ir mano, kad Bendrovei šios pataisos neaktualios.

(vi) 2015–2017 m. ciklo *Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų metiniai patobulinimai*:

3 – asis TFAS *Verslo jungimai* ir 11 – asis TFAS *Jungtinė veikla*.

3 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, kontrolę, ji pervertina prieš tai valdytą šio verslo dalį. 11 – ojo TFAS patobulinimai paaiškina, kad kai įmonė įgyja verslo, kuris yra jungtinė veikla, jungtinę kontrolę, ji nepervergina prieš tai valdytos verslo dalies.

12 – asis TAS *Pelno mokesčiai*.

Patobulinimai paaiškina, kad ūkio subjektas pripažįsta visas su dividendais susijusias pelno mokesčio pasekmes, jeigu jis pripažino sandorius ar įvykius, dėl kurių buvo gautas susijęs paskirstytinas pelnas, pavyzdžiui, pelne ar nuostoliuose arba kitose bendrosiose pajamose. Šis reikalavimas taikomas visomis aplinkybėmis tol, kol finansinių priemonių, klasifikuojamų kaip nuosavybė, mokėjimai yra pelno paskirstymai.

23 – asis TAS 23 *Skolinimosi išlaidos*.

14 – ojo straipsnio patobulinimai paaiškina, kada ilgo parengimo turtas yra parengtas numatomam naudojimui ar pardavimui, ir tuo atveju, kai tam tikra šio ilgo parengimo turto dalis lieka nepabaigta tuo metu, su šia turto dalimi susijusi skolinimosi išlaidų dalis turi būti įtraukiama į skolinimosi išlaidas, susijusias su visomis įmonės skolomis.

Bendrovės vadovybės vertinimu, standartų metinių patobulinimų taikymas pirmą kartą reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms neturėjo.

Keletas naujų standartų, standartų pataisų ir išaiškinimų galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2020 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas.

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

Patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai:

(i) 3 TFAS: *Verslo jungimai* (pataisos)

TASV pateikė „Verslo“ apibrėžimo pataisas (3 TFAS Pataisos), siekiant išspęsti sunkumus, kylančius, kuomet įmonės turi nustatyti, ar buvo įsigytas verslas, ar turto vienetų grupė. Pataisos galioja pirmą ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį 2020 m. sausio 1 d. ir vėliau, įvykusiems verslo jungimams bei tuo laikotarpiu ar vėliau įvykusiems turto įsigijimams, ankstesnis taikymas yra leidžiamas.

(ii) 1 TAS: „*Finansinių ataskaitų pateikimas*“ ir 8 TAS: „*Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos: „reikšmingumo“ apibrėžimų*“ (pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo ar po 2020 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisos patikslina reikšmingumo apibrėžimą ir kaip jis turėtų būti taikomas. Naujas apibrėžimas teigia, kad „Informacija yra reikšminga, jei dėl jos praleidimo, klaidingo ar neiškaus pateikimo galima būtų pagrįstai tikėtis paveikti sprendimus, kuriuos tiesioginiai bendro naudojimo finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kurios pateikia konkrečios įmonės finansinę informaciją“. Be to, buvo

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

patobulinti apibrėžimą papildantys paaiškinimai. Pataisos taip pat užtikrina, kad reikšmingumo apibrėžimas yra vienodas visuose TFAS standartuose.

(iii) Konceptualios sistemos taikymas Tarptautiniams finansinės atskaitomybės standartams (TFAS)

Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV) 2018 m. kovo 29 d. atliko konceptualios finansinės atskaitomybės sistemos peržiūrą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus sąvokų rinkinys, taikytinas rengiant finansines ataskaitas bei leidžiant standartus, ir pateikiantis gaires rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas ir padedantis kitiems suprasti bei interpretuoti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į peržiūrėtą konceptualią sistemą. Jos tikslas – palengvinti perėjimą prie peržiūrėtos konceptualios sistemos įmonėms, kurios rengia apskaitos politiką, naudodamosi konceptualia sistema, kai konkrečiam sandoriui netaikomas joks TFAS. Rengėjams, kurie ruošia apskaitos politiką remiantis konceptualia sistema, ji yra taikytina metiniams laikotarpiams, kurie prasideda 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau.

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

3.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita.

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

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

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

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

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

3.3. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Bendrovės nematerialusis turtas apima programinę įrangą.

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

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

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

3.4. Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

3.5. Investicijos ir kitas finansinis turtas

Pagal 39 TAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomą tikrąją vertę, suteiktas paskolas ir gautinas sumas, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, finansinį turtą galimam pardavimui ar išvestines finansines priemones, priskiriamas efektyviems apsidraudimo instrumentams, jei jos

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

atitinka reikalavimus. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas (išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje). Finansinio turto kategorija yra nustatoma turto įsigijimo metu, r, kai leidžiama ir yra būtina, peržiūrima kiekvienų finansinių metų pabaigoje. Visi finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną tada, kuri yra kai Bendrovė įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą. Bendrovės finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir finansinis turtas laikomas iki išpirkimo. Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią įtaką finansiniams rezultatams turėjo turtas, laikomas iki išpirkimo.

Paskolos ir gautinos sumos

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

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo dienos laikomas ne išvestinis finansinis turtas, kuris turi nustatytus mokėjimus ir nustatytą išpirkimo datą, yra klasifikuojamas kaip iki išpirkimo dienos laikomos investicijos, jei Bendrovė ketina ir gali laikyti šią investiciją iki išpirkimo dienos. Po pirminio nustatymo iki išpirkimo laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota verte. Ši vertė yra skaičiuojama iš įsigijimo savikainos atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus arba atėmus sukauptą amortizaciją, kuri apskaičiuojama naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Šie skaičiavimai apima visus gautus ar sumokėtus komisinius mokesčius tarp sutarties šalių, kurie yra efektyvios palūkanų normos sudėtinė dalis, išlaidas ir visas kitas priemokas ir nuolaidas. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kai investicijų pripažinimas nutraukiamas arba sumažėja jų vertė, taip pat per amortizacijos procesą.

Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui

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

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

Finansinio turto pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

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

3.6. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

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

3.7. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

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

3.8. Akcinis kapitalas

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

3.9. Nuoma

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

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Veiklos nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

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

3.10. Pajamų pripažinimas

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

Investicinių fondų platinimo mokesčio pajamos priskaičiuojamos tą dieną, kai klientas perveda lėšas į investicinio fondo sąskaitą. Pajamos iš turto valdymo mokesčio yra skaičiuojamos kiekvieną darbo dieną nuo investicinių fondų grynųjų aktyvų vertės. Pajamos iš turto valdymo mokesčio Bendrovės valdomų uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtų investicinių fondų „Novus Secured Debt Fund“ ir „North Europe real estate development fund“ skaičiuojama šių fondų taisyklėse nustatytu periodiškumu.

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

3.11. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis teisiniais reikalavimais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

Išmokos, mokamos pasibaigus tarnybos laikotarpiui

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

3.12. Pelno mokestis

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

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

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinių ataskaitų datai.

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

3.13. Atidėjiniai

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

3.14. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis Tarptautiniais apskaitos standartais, vadovybė, rengdama finansines ataskaitas, turi padaryti tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurios daro įtaką turto, įsipareigojimų, pajamų, sąnaudų ir neapibrėžtumų

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai yra turto vertės nustatymas, atidėtų mokesčių turto realizavimas, veiklos tęstinumas.

3.15. Nebalansiniai neapibrėžtumai

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

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

3.16. Pobalansiniai įvykiai

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

3.17. Finansinių ataskaitų sudarymas

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

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2019.12.31.	2018.12.31.
Pinigai banke	121.938	2.055
Iš viso:	121.938	2.055

5. Kolektyvinio investavimo subjekto vertybiniai popieriai

Bendrovės investicijos į kolektyvinio investavimo subjekto vertybinius popierius 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į valdomo investicinio fondo „Novus Asset Management“ subfondus „Novus Balanced Portfolio“ ir „Novus Dynamic Portfolio“. Tuo tarpu 2018 m. Bendrovė be šių išvardintų fondų taip pat turėjo šio fondo vienetų: „Novus Global Macro Fund“.

	2019.12.31.	2018.12.31.
Novus Balanced Portfolio	38.091	51.037
Novus Dynamic Portfolio	38.115	32.537
Novus Global Macro Fund portfolio	---	39.968
Iš viso:	76.206	123.542

Bendras rezultatas dėl investicijų perkainavimo per 2019 m. sudarė 4.443 Eur nuostolio (2018 m. nuostolis 34.992 Eur).

6. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos per vienerius metus	2019.12.31.	2018.12.31.
Investicinių fondų turto valdymo mokestis	13.363	3.492
Gautinas sėkmės mokestis	-	-
Avansai tiekėjams	216	2.739
Kitos gautinos sumos	1.233	258
Iš viso:	14.812	6.489

Turto valdymo mokesčio gautinos sumos ir pajamos skaičiuojamas kiekvienam subfondui nuo fondo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės. Turto valdymo mokesčio gautinos sumos ir pajamos, taip pat sėkmės mokesčiai (jei tokie fondų taisyklėse nustatyti) Bendrovės valdomų uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtų investicinių fondų „Novus Secured Debt Fund“ bei „North Europe real estate development fund“ skaičiuojami pagal šių fondų taisyklių nuostatas.

Sėkmės mokesčio gautinos sumos ir pajamos skaičiuojamos kiekvienam subfondui remiantis aukščiausios

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

pasiektos ribos principu (angl. high water mark). Sėkmės mokestis yra apskaitomas kiekvieną darbo dieną kaupimo būdu, nuskaičiuojant iš subfondo vieneto vertės dienos praeaugio sėkmės mokesčio dydį. 2018 m. ir 2019 m. turto valdymo ir sėkmės mokesčio dydis nustatytas valdomuose fonduose nesikeitė, išskyrus 2019 metais įsteigto uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo „North Europe real estate development fund“ turto valdymo mokesčio dydį, kuris 2019 m. lapkričio mėn. buvo pakeistas (padidintas). 2017 metais įsteigti informuotiesiems investuotojams skirti investiciniai fondai („Novus Global Macro Fund“ ir „Novus Capital Fund“) 2019-12-31 veiklos nebevykdė.

Investicinis fondas	Novus Balanced Portfolio		Novus Dynamic Portfolio	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
Valdymo mokestis, %	1,25	1,25	1,75	1,75
Sėkmės mokestis, %	15,00	15,00	20,00	20,00

7. Ilgalaikis materialus ir nematerialusis turtas

Rodikliai		Programinė įranga	Rodikliai		Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai
Įsigijimo vertė			Įsigijimo vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.		337	2017 m. gruodžio 31 d.		9.711
Įsigyta			Įsigyta		
Nurašyta (-)			Nurašyta (-)		
Perklasifikavimai			Perklasifikavimai		
2018 m. gruodžio 31 d.		337	2018 m. gruodžio 31 d.		9.711
Įsigyta			Įsigyta		3.828
Nurašyta (-)			Nurašyta (-)		
Perklasifikavimai			Perklasifikavimai		
2019 m. gruodžio 31 d.		337	2019 m. gruodžio 31 d.		13.539
Sukaupta amortizacija			Sukauptas nusidėvėjimas		
2017 m. gruodžio 31 d.		266	2017 m. gruodžio 31 d.		5.170
Priskaityta už laikotarpį		45	Priskaityta už laikotarpį		2.016
Nurašyta (-)			Nurašyta (-)		
Perklasifikavimai			Iš straipsnio į kitą straipsnį		
2018 m. gruodžio 31 d.		311	2018 m. gruodžio 31 d.		7.186
Priskaityta už laikotarpį		25	Priskaityta už laikotarpį		1.271
Nurašyta (-)			Nurašyta (-)		
Perklasifikavimai			Perklasifikavimai		
2019 m. gruodžio 31 d.		336	2019 m. gruodžio 31 d.		8.457
Balansinė vertė			Balansinė vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.		71	2017 m. gruodžio 31 d.		4.541
2018 m. gruodžio 31 d.		26	2018 m. gruodžio 31 d.		2.525
2019 m. gruodžio 31 d.		1	2019 m. gruodžio 31 d.		5.082

8. Kitas turtas

	2019.12.31.	2018.12.31.
Depozitas pagal patalpų nuomos sutartį	2.391	2.389
Pradinė įmoka pagal veiklos nuomos sutartį		718
Kitas turtas		
Iš viso:	2.391	3.107

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

9. Paskolos

Bendrovė 2019 m. kovo 7 d. gavo iš Bendrovės akcininko 35.000 eurų subordinuotą paskolą. Paskolos grąžinimo terminas 2024 m. balandžio 1 d. Numatytos 2 proc. palūkanų norma.

10. Mokesčių įsipareigojimai

	2019.12.31.	2018.12.31.
Pelno mokestis	111	111
Nekilnojamo turto mokestis	389	937
Aplinkos taršos mokestis	15	22
Iš viso:	515	1.070

11. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	2019.12.31.	2018.12.31.
Nepanaudotų atostogų atidėjiniai	12.861	19.394
Skolos tiekėjams	4.552	3.138
Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	6.434	959
Iš viso:	23.847	23.491

12. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2019 m. įstatinį kapitalą sudarė 298.317 Eur, kuris buvo padalintas į 10.301 paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalioji vertė sudarė 28,96 Eur. Visos akcijos 2019 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos pervedant pinigus į banko sąskaitą.

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

13. Rezervai ir nepaskirstytas pelnas

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

2011 – 2019 metų laikotarpiu Bendrovė patyrė nuostolius, todėl privalomasis rezervas nebuvo suformuotas.

14. Turto ir įsipareigojimų terminų analizė

Terminų analizė 2019 m. gruodžio 31 d.:

	Trumpiau kaip 3 mėnesiai	Nuo 3 mėnesių iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Ilgiau kaip 5 metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Turtas						
Pinigai	121.938					121.938
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						0
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai					76.206	76.206
Materialusis ir nematerialus turtas					5.083	5.083
Kitos gautinos sumos	14.812					14.812
Kitas turtas	2.391					2.391
Iš viso	139.141	0	0	0	81.289	220.430
Įsipareigojimai						
Paskola			35.000			35.000
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	23.292	1.070				24.362
Iš viso	23.392	1.070	35.000	0	0	59.362

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Terminų analizė 2018 m. gruodžio 31 d.:

Turtas	Trumpiau kaip 3 mėnesiai	Nuo 3 mėnesių iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Ilgiau kaip 5 metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Pinigai	2.055					2.055
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai						0
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai					123.543	123.543
Materialusis ir nematerialus turtas					2.551	2.551
Kitos gautinos sumos	6.489					6.489
Kitas turtas	3.107					3.107
Iš viso	11.651	0	0	0	126.094	137.745
Įsipareigojimai						
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	23.491	1.07				24.561
Iš viso	23.491	1.07	0	0	0	24.561

15. Fondų valdymo pajamos

	2019	2018
Paslaugų pardavimo pajamos	61.795	45.666
Valdymo mokestis	50.217	45.666
Konsultacijų pajamos	11.578	-
Sėkmės mokestis	-	-
Platinimo mokestis	-	-

16. Bendrosios administracinės sąnaudos

	2019	2018
Pardavimo savikaina	---	---
Pardavimo savikaina		
Nusidėvėjimas		
Kitos sąnaudos		
Personalo išlaidos	100.433	81.454
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	100.433	81.454
Mokesčiai susiję su darbo užmokesčiu		
Kitos sąnaudos		
Kitos administracinės sąnaudos	58.610	62.517
Patalpų išlaikymo sąnaudos	11.988	11.988
Teisinės paslaugos	-	-
Transporto išlaikymo	8.120	16.377
Apskaitos paslaugų	2.784	2.784
Audito paslaugos	2.500	2.500
Ryšių paslaugos	973	1.344
IT palaikymo sąnaudos	-	-
Reklama ir skelbimai	598	100
Nekilnojamojo turto mokestis	937	2.025
Indėlių ir investicijų draudimas	868	868
Lietuvos banko priežiūros sąnaudos	1.432	1.634
Draudimas	-	-
Banko paslaugos	155	150
Kitos sąnaudos	28.256	22.747
Kitos sąnaudos	---	---
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis		
Sąnaudų iš viso	159.044	143.971

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

17. Pelno mokestis

Mokėtino pelno mokesčio apskaičiavimas 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pateikiamas lentelėje žemiau:

	2019	2018
Pelnas prieš mokesčius	(87.116)	(125.439)
Neleidžiami atskaitymai		
Investicijų perkainojimas	10.590	38.072
Kiti nuolatiniai skirtumai	640	223
Neapmokestinamosios pajamos		
Investicijų perkainojimas	6.147	3.081
Sukauptų mokestinių nuostolių panaudojimas		
Mokestiniai nuostoliai	---	---
Apmokestinamasis pelnas	(82.032)	(90.225)
Pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Pelno mokestis		

2018 m. ir 2019 m. Bendrovė turėjo mokestinius nuostolius ir mokėtinas pelno mokestis sudarė 0 Eur.

Atidėtojo mokesčio turto 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d.:

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas	Laikinojo skirtumo termino pabaiga (metai)
2019.12.31.				
Neribotą laiką perkeliama mokestiniai nuostoliai iš Bendrovės veiklos	304.908		45.736	
Investicinių vienetų tikrosios vertės pasikeitimai	10.590		1.589	
Kiti laikinieji skirtumai	640		96	
Iš viso	316.138	X	47.421	
2018.12.31.				
Neribotą laiką perkeliama mokestiniai nuostoliai iš Bendrovės veiklos	222.876	15	33.431	
Investicinių vienetų tikrosios vertės pasikeitimai	38.072	15	5.711	
Kiti laikinieji skirtumai	223	15	33	
Iš viso	261.171	X	39.176	X

Atidėtas mokestis už 2019 m. ir 2018 m. buvo skaičiuojamas, taikant 15 proc. pelno mokesčio tarifą. Vadovybė atidėto pelno mokesčio neapskaitė, nes mano, kad jis nebus realizuotas artimiausioje ateityje.

18. Dividendai ir pelnas tenkantys vienai akcijai

Per 2018 m. ir 2019 m. dividendai nebuvo mokami.

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

Sumažinto pelno (nuostolio), tenkančio vienai akcijai, paskirtis – pateikti kiekvienai paprastajai akcijai tenkančios

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Įmonės rezultatų dalies įvertinimą – atsižvelgiant į visas pelną, tenkančią vienai akcijai, mažinančias potencialias paprastąsias akcijas, esančias apyvartoje per ataskaitinį laikotarpį.

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

Pelnas (nuostoliai) tenkantys vienai akcijai:

	2019 m.	2018 m.
	sausis - gruodis	sausis - gruodis
Paprastųjų akcijų skaičiaus vidurkis, vienetais	10.301	10.301
Laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(87.116)	(125.439)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai	-8,46	-12,18

19. Finansinės rizikos ir kapitalo valdymas

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

Kredito rizika

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekdama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų kredito rizikos apribojimų. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro finansinio turto vieneto apskaitinė vertė.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo investicijų į skolos vertybinius popierius.

Operacinė rizika

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

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

Likvidumo rizika

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

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

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

Rinkos rizika

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

Užsienio valiutos rizika yra maža, nes Bendrovė daugumą sandorių atliko eurais 2018 m. ir 2019 m.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo gavusi paskolų fiksuota palūkanų norma. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suteikusi paskolų. Palūkanų normos rizika, galinti atsirasti dėl skirtingų turto ir įsipareigojimų palūkanų perskaičiavimo terminų yra nereikšminga.

Kapitalo valdymas

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

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

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

Nustatytus kapitalo pakankamumo reikalavimus 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tenkino. 2018 m. gruodžio 31 d. kapitalo pakankamumo rodiklis nežymiai netenkinto valdymo įmonių nuosavų lėšų dydžio reikalavimų, todėl buvo priimtas akcininko sprendimas stiprinti kapitalą papildomais įnašais 2019 m. 2019 m. gruodžio 31 d. nuosavų lėšų dydžio rodiklis vėl tapo pakankamu.

20. Nebalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė yra sudariusi patalpų nuomos sutartis. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Bendrovės veiklai. Bendrovė nuomojasi biuro patalpas nuo 2012 metų sausio 12 dienos, nuomos terminas pratęstas iki 2019 m. sausio 12 d., vidutinis nuomos mokestis per mėnesį, įskaitant mokamą Gyventojų pajamų mokestį, sudaro – 926 Eur. Kadangi per 2019 m. Bendrovei ir Nuomotojui nepavyko susiderėti dėl naujų nuomos sąlygų ir terminų, nuomos sutartis nebuvo pratęsta, tačiau Bendrovė toliau nuomavosi patalpas tomis pačiomis sąlygomis, vadovaujantis anksčiau galiojusia sutartimi.

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

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

2019 m. Bendrovė nedalyvavo kitose teisminėse procedūrose, kurios galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Bendrovės valdomi investiciniai fondai 2019.12.31:

	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio
Grynųjų aktyvų vertė (GAV)	1.678.859	484.070
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	107,2111	103,0498
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	15.659,38	4.697,4400
Dalyvių skaičius	25	11

Bendrovės valdomi investiciniai fondai 2018.12.31:

2018 m. gruodžio 31 d.

	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio	Novus Global Macro
Grynųjų aktyvų vertė (GAV)	1.934.587	518.911	294.995
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	94,7102	87,9716	72,8648
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	20.426,38	5.898,62	4.048,53
Dalyvių skaičius	33	13	2

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

21. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės investicijų likučiai į valdomus investicinius fondus 2019-12-31:

	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio
Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	355	370
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	107,2111	103,0498
Vertė	38.091	38.115

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

	Novus Balanced Portfolio	Novus Dynamic Portfolio	Novus Global Macro
Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	538,88	369,87	548,53
Investicinio vieneto (akcijos) vertė	947,102	879,716	728,648
Vertė	51.037	32.538	39.969

Valdomų investicinių fondų vienetų įsigijimų per 2019 m. nebuvo.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Per metus pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. bendrovės vadovui buvo priskaičiuota 38.670 Eur suma (neatskaičius mokesčių), susijusi su darbo santykiais, taip pat išmokėta už automobilio nuomą 7.300 Eur (neatskaičius mokesčių) (2018 m. priskaičiuotas atlyginimas sudarė 23.092 Eur ir automobilio nuoma 6.000 Eur). Per 2014 – 2019 m. laikotarpį bendrovės vadovui nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. 2018 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 1 vadovas.

Kiti sandoriai su susijusiais asmenimis

2019 m. gauta paskola iš vienintelio akcininko 35.000 EUR sumai, kuri yra subordinuota.

2018 m. gauta paskola iš vienintelio akcininko 24.008 EUR. Paskola per 2018 m. buvo konvertuota į 600 paprastųjų vardinių akcijų, kurias įsigijo vienintelis akcininkas. Akcininkas įnešė 56.000 EUR nuostoliui dengti.

22. Finansinių instrumentų tikroji vertė

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

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

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2019-12-31	Tikroji vertė			Apskaitinė vertė
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	
Galimas parduoti finansinis turtas <i>Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai</i>	-	76.206	-	76.206

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.
(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė 2018-12-31	Tikroji vertė			Apskaitinė vertė
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	
Galimas parduoti finansinis turtas <i>Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai</i>		123.543	-	123.543

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

Kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai	2019.12.31		2018.12.31	
	Tikroji vertė	Apskaitinė vertė	Tikroji vertė	Apskaitinė vertė
Finansinis turtas				
Pinigai	121.938	121.938	2.055	2.055
Kitos gautinos sumos	14.812	14.812	6.489	6.489
Kitas turtas	2.391	2.391	3.107	3.107
Finansiniai įsipareigojimai				
Paskola	35.000	35.000		
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	24.362	24.362	24.561	24.561

23. Pobalansiniai įvykiai

Per laikotarpį nuo balanso datos iki 2020 m. kovo 31 d. neįvyko jokių kitų reikšmingų ūkinių įvykių, kurie darytų tiesioginę ar netiesioginę įtaką finansinėms ataskaitoms, išskyrus prasidėjusią pandemiją COVID-19, dėl kurios 2020 m. kovo 16 d. Lietuvoje buvo įvestas karantinas. Šios pandemijos įtaką aptariame žemiau.

Sparčiai vykstant Covid-19 protrūkiui, LR vyriausybė įgyvendina karantino priemones, apriboja gyventojų ir verslo keliones ir reikalauja, kad bendrovės apribotų ar sustabdytų verslo operacijas. Iki ataskaitų sudarymo datos Bendrovė nepatyrė tiesioginės Covid-19 įtakos. Bendrovė šiomis sąlygomis toliau vykdo paslaugas ir Vadovybė mano, kad valdymo paslaugos toliau turės tokią pačią paklausą, tačiau gali padidėti pinigų atsiėmimas iš valdomų investicinių fondų. Bendrovė yra parengusi veiksmų planą kaip užtikrinti paslaugų teikimą ir klientų aptarnavimą ekstremaliomis sąlygomis. Covid-19 įtaka būsiamiems rezultatams ataskaitos sudarymo dieną nėra apskaičiuota, bet Vadovybės vertinimu, dėl galimo ekonominio sąstingio Bendrovės veiklos tęstinumas nenukentės.

Direktorius Leonardas Diržys

(parašas)

Buhalteris
UAB „Royal Accounting“ atstovas
Aurimas Kapočius

(parašas)

Patvirtinta
2020.03.31

**UAB "NOVUS ASSET MANAGEMENT"
2019 METŲ METINIS PRANEŠIMAS**

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

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

Bendrovė turi teisę verstis šia veikla:

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

Bendrovė valdo vieną sudėtinį specialųjį investicinį fondą "Novus Strategic Fund", kurį sudaro du subfondai – "Novus Balanced Portfolio" ir "Novus Dynamic Portfolio" bei 2 uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtus investicinius fondus – „Novus Secured Debt fund“ bei „North Europe real estate development fund“..

Bendrovės buveinės adresas

Tilto g. 35/4, 01.101 Vilnius, Lietuva

Valdymo įmonės akcininkai

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

Bendrovės akcijos

Valdymo įmonės įstatinis kapitalas 2019.12.31 buvo 298.317 EUR. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra padalintas į 10.301 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra 28,96 EUR.

2019 metų pabaigoje Bendrovė Stebėtojų tarybos neturėjo.

2019 metų pabaigoje Bendrovės Valdybos sudėtis:

Leonardas Diržys – valdybos pirmininkas

Aurimas Kapočius – valdybos narys

Bendrovės akcininko ir valdybos narių sprendimai

Bendrovės akcininko ir valdybos narių sprendimai

2019 metais buvo priimti keturi Bendrovės akcininko sprendimai ir įvyko aštuoniolika valdybos posėdžių. Bendrovės valdyboje buvo svarstomi:

- 1) Bendrovės valdomo sudėtinio specialiojo investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investicinio fondo "Novus Strategic Fund" taisyklių keitimo klausimai;
- 2) klausimai, susiję su Bendrovės valdyto atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo "Novus Global Macro fund" bei valdyto uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo "Novus Capital Fund" panaikinimais;
- 3) klausimai, susiję su Bendrovės valdomo uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtu, į paskolas investuojančio investicinio fondo "Novus Secured Debt fund" bei valdomo uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtu investicinio fondo "North Europe real estate development fund" įsteigimais;
- 4) įvairių Bendrovės vidinių dokumentų keitimai, naujų Bendrovės vidinių dokumentų parengimai ryšium su 2019 metais pradėtais valdyti informuotiesiems investuotojams skirtais investiciniais fondais;
- 5) įvairių ataskaitų teikimo Valdymo įmonės valdybai klausimai.

Svarbūs įvykiai, įvykę per 2019 metus

2019 metais bendrovė panaikino du fondus - Novus Global Macro Fund ir Novus Capital Fund. Buvo įsteigti uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas, į paskolas investuojantis investicinis fondas "Novus Secured Debt fund" bei uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas "North Europe real estate development fund".

Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

COVID 19, viruso sukeltos pandemijos vertinimas. Preliminariais vertinimais pandemija ženkliai sulėtins įmonės augimą, lyginant su ankstesnėmis prognozėmis, tačiau esminės įtakos veiklai neturės. Pandemijos metu Bendrovės darbuotojai laikosi nustatytos darbo per atstumą tvarkos ir Bendrovė veiklą vykdo įprastu režimu.

Objektyvi Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

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

pasaulinės ekonomikos augimo fazės ar finansų rinkų krypties, prisiimant subalansuotą rizikos lygį.

Taip pat valdomi du naujai įsteigti informuotiesiems investuotojams skirti kolektyvinio investavimo subjektai Novus Secured Debt fund ir North Europe real estate development fund.

Naujai įkurti fondai leido diversifikuoti veiklą bei pajamų srautu, kas turėtų daryti teigiamą įtaką įmonės augimui ateityje.

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

Investiciniai fondai

2019 metų gruodžio 31 d. investicinių fondų valdomas turtas sudarė 7 515 092 EUR. Novus Balanced Portfolio ir Novus Dynamic Portfolio valdomas turtas sudarė 2 162 929 EUR ir į juos buvo investavę 36 dalyviai.

2020 metais Bendrovė planuoja didinti uždarų informuotiesiems investuotojams skirtų fondų valdomą turtą.

Taip pat metais Bendrovė planuoja aktyviai platinti “Novus Strategic Fund” subfondų “Novus Balanced Portfolio” ir “Novus Dynamic Portfolio” investicinius vienetus.

Finansinių priemonių portfelio valdymas

2019 metų gruodžio 31 d. Bendrovė finansinių priemonių portfelio nevaldė.

Plėtos apžvalga

2020 metais Valdymo įmonė planuoja didinti veiklos apimtį ir tokiu būdu gerinti finansinį rezultatą. Bendrovė planuoja didinti teikiamų investicinių paslaugų skaičių ir priimti naujų darbuotojų, kurie aktyviai platintų Novus Asset Management valdomų fondų vienetus. Bendrovė skirs dėmesį valdomų fondų naujų pardavimų kanalų paieškai. Naujų fondų steigti Bendrovė neplanuoja.

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

Reikšmingos Bendrovės rizikos yra šios:

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

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

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

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

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

Likvidumo rizika – rizika nesugebėti laiku įvykdyti savo mokėjimo įsipareigojimų.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

2019 metais pasaulio ekonomika susidūrė su problemomis, kurias didžiaja dalimi lėmė dirbtinės priežastys. Pagrindine augimo sulėtėjimo priežastimi buvo JAV ir pagrindinių prekybos partnerių nesutarimai dėl muitų. JAV įvedė muitus didžiajai daliai iš Kinijos importuojamų prekių, kas sutrikdė pasaulinę tiekimo grandinę ir pristabdė Kinijos ekonomikos augimą. Tai lėmė ir prastėjančius JAV ekonomikos rodiklius. Norint paskatinti lėtėjančią ekonomiką JAV Centrinis bankas mažino bazines palūkanų normas, kas leido stabilizuoti situaciją.

Ekonominė situacija Lietuvoje išlieka stabili ir perspektyvos teigiamos. Įmonė diversifikavo veiklą ir šiuo metu matome gana stabilią aplinką verslui. Diversifikuota veikla užtikrina stabilius pinigų srautus. Matome dideles perspektyvas auginti į paskolas investuojančio fondo turtą.

Bendrovės pajamos per 2019 metus, lyginant su 2018 metais padidėjo 16,1 tūkst. eurų. Padidėjimą lėmė Bendrovės valdomo turto augimas bei teigiami valdomų fondų rezultatai. 2019 metų Bendrovės bendrosios administracinės sąnaudos padidėjo 13,7 tūkst., eurų. Grynasis nuostolis 2019 m. sudarė 87,1 tūkst. eurų.

2019 metais Bendrovė dividendų nemokėjo.

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rodikliai

Straipsniai	2019 metai, eurai	2018 metai, eurai
Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo pajamos	61.795	45.666
Bendrosios administracinės sąnaudos	157.746	143.971
Grynasis pelnas nuostolis	-87.115	-125.439
Turtas	220.430	137.745

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse ataskaitose pateiktus duomenis

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

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

Bendrovė 2019 metais savų akcijų neturėjo.

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

Bendrovė 2019 metais savų akcijų neturėjo.

Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį

Bendrovė 2019 metais savų akcijų neturėjo.

Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Bendrovė 2019 metais savų akcijų neturėjo.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

2019 metų gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų ir atstovybių.

Informacija apie tyrimų ir įmonės plėtros veiklą

2019 metais Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

Personalo valdymo politika

2019 metų gruodžio 31 d. Valdymo įmonėje dirbo 6 darbuotojai. Per 2019 metus darbuotojų skaičius padidėjo 1 darbuotoju. 100% Bendrovės darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą ir 2 finansų maklerio konsultantų licencijas. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas yra vykdomas atsižvelgiant į darbuotojų poreikius. 2019 metais darbuotojai nebuvo siunčiami į kvalifikacijos kėlimo kursus, tačiau buvo siunčiami į renginius ir konferencijas.

Bendrovėje yra taikomas tik fiksuotas darbo užmokesčio taikymas. Kintamas atlygis nėra numatytas.

Atlyginimai Įmonės darbuotojams yra nustatomi remiantis šiais principais:

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

Direktorius Leonardas Diržys

(parašas)

Patvirtinta 2020.03.31