

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĖ ATASKAITA 2012

TURINYS

Informacija apie bendrovę	
Valdybos ataskaita	2-4 4-5 6
Pelno-nuostolio ataskaita	7-8
Balansinė ataskaita	9
Nuosavo kapitalo pokyčių apžvalga	10
Pinigų srautų ataskaitos priedas	11 -21
Nepriklausomų auditorių ataskaita	22

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Informācija apie bendrovē

Bendrovē	„GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT”
Teisinis statusas	AKCINĒ BENDROVĒ
Reģistrācijas numēris, vieta ir data	40003335793 Ryga, 1997 balandžio 3 Pakartotinai ģregistruota ģmonių registre 2004.03.09
Reģistruotasis adresas	Brīvības gatve 214, Ryga, LV-1039 Latvija
Akcininkų ir nuosavo kapitalo santykis	Barrow Consulting Ltd., užsienio prekiautojas Reģistruotasis adresas Euro – Trust Company Complex, Ajeltake Island, Ajeltake Road, Majuro, Maršalų salas, MH 96960 – turi 849 500 akcijų Ints Kalniņš turi 5 500 akcijų
Valdyba	Jānis Lāma – valdybos narys Pēteris Avotiņš – tarybos pirmininkas
Taryba nuo 2010.08.11	Dmitrijs Čeļebijs – tarybos narys Ints Kalniņš – valdybos narys
Ataskaitiniai metai	2012 m. sausio 1 – gruodžio 31
Informācija apie dukterines bendroves	SIA „VEF Komunikāciju serviss“, Brīvības gatve 214, Ryga, LV-1039 Latvija. Turima akcijų dalis: 58% OOO „Goldinvest Asset Menedzment”, Ļeņina prospekts 37A-24, 11933, Maskava. Turima akcijų dalis: 100%
Informācija apie padalinį	Goldinvest Asset Management Vilniaus filialas, Kalvariju g.3/A Juozapavičiaus g.1, Vilnius
Buhalterija	SIA „Baricentrs” NMNR LV40003511763 Biķernieku iela 12b-81, Ryga, LV-1039 Latvija
Auditorius	SIA „Auditorfīrma „Grāmatvedis”“ Brīvības iela 58, Ryga, LV-1011 Latvija
Atsakingasis auditorius	Jānis Mežielis Prisieķes auditorius, pažymėjimo Nr. 127

Valdybos ataskaita

Ūkinės veiklos pobūdis

Goldinvest Asset Management AS (Bendrovė) pagrindinė veikla yra investicinio aukso, sidabro, platinos ir paladžio sandoriai, prekyba kolekcininkų reikmenimis, brangiųjų metalų ekspertizės ir saugojimo paslaugos, sandoriai su brangiųjų metalų turinčiomis medžiagomis, jų antrinis perdėrimas vadovaujantis Latvijos ir tarptautine teise.

Bendrovės veikla ataskaitiniais metais

2012 m. Bendrovės pajamos sumažėjo iki 5 216 686 LVL – tai yra 35 677 LVL mažiau, nei ankstesniais metais. Bendrovė metus baigė su 29 933 LVL nuostoliu. Neigiamai pelną paveikė atidėjimas, kurį Bendrovė turėjo padaryti dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos skirtos 31 435 LVL administracinės nuobaudos. Bendrovė nepripažino jos pagrįsta ir apskundė, kaip numato Latvijos Respublikos teisė.

Bendrovės turtas praėjusiais metais padidėjo 14% ir metų pabaigoje sudarė 2 311 593 LVL. 2012 m. pabaigoje ilgalaikė turto vertė buvo 999 331 LVL.

Pelno mažėjimą lyginant su neaudituoju ir nurodytu metinėje veiklos ataskaitoje reikėtų aiškinti faktu, kad Lietuvos padalinys patikslino ir susumavo savo išlaidas, kuriose anksčiau nebuvo įtraukti pilni veiklos rezultatai, nes Lietuvos Respublikos teisė leidžia metines ataskaitas pateikti vėliau.

Jokių sandorių su bendrovės akcijomis alternatyvioje NASDAQ OMX biržos akcijų rinkoje First North šiuo laikotarpiu nebuvo. Tai lėmė bendrovės akcininkų prekybos politika: dabartiniai verslo savininkai dar nepaleido savo akcijų į atvirą rinką.

Ataskaitiniais metais reikšmingai kito akcininkų struktūra ir valdybos sudėtis. Tuo pat metu buvo parduotos SIA „VEF“ ir SIA „VEF Komunikacijų Serviss“ akcijos, o ankstesnių Goldinvest Asset Management akcininkų akcijos atgautos per turto mainus.

Dvi Bendrovės parduotuvės (Brīvības gatvė 214 ir PC „Galleria Riga“, Dzirnau gatvė 67, Ryga) sėkmingai tęsia savo veiklą. Be to, klientai gali pateikti užsakymus internetinėje parduotuvėje adresu www.latgold.lv, taip pat padalinyje Vilniuje bei dukterinėje bendrovėje Maskvoje. Tuo metu taip pat buvo nuspręsta uždaryti bendrovės parduotuvę Maskvoje. Šis sprendimas priimtas todėl, kad parduotuvės veikla nedavė lauktų finansinių rezultatų.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovę gali paveikti keletas finansinių rizikų, įskaitant kredito riziką, užsienio valiutos kursų kitimą, brangiųjų metalų kainų ir palūkanų normų svyravimų riziką. Bendrovės vadovybė vykdo priemones galimam neigiamam finansinių rizikų poveikiui finansiniams Bendrovės rodikliams mažinti. Bendrovės rizikos veiksniai: negebėjimas prognozuoti parduodamų prekių ir paslaugų kiekių ilgalaikėje perspektyvoje, brangiųjų metalų kainų svyravimai pasaulinėse rinkose, valiutos kursų (ypač LVL/USD, LVL/EUR, USD/EUR) svyravimai, perkamo metalo laužo, turinčio brangiųjų metalų, kokybė. Be to, įvairių šalių teisės aktai, ribojantys brangiųjų metalų apyvartą.

Finansinės priemonės, galinčios turėti nepalankų poveikį kredito rizikos koncentracijai, daugiausiai yra pinigai bei užsakovų ir klientų įsiskolinimai. Bendrovė įsivedė ir laikosi kredito politikos, t.y., Bendrovė skolon parduoda tik gerą kredito istoriją turintiems klientams ir neviršydama kiekvienam klientui nustatytą kredito lubų. Užsakovų ir klientų įsiskolinimai pateikiami jų atgaunama verte. Bendrovės partneriai vykdant finansines operacijas yra tinkamą kredito istoriją turinčios vietinės finansų institucijos.

Bendrovės ūkinės veiklos rezultatai tiesiogiai priklauso nuo parduotų prekių ir suteiktų paslaugų kiekio ir kainos. Pardavimų kiekiui ir kainoms krentant Bendrovės finansiniai rezultatai blogėja.

Viena pagrindinių rizikų yra makroekonominių procesų poveikis Bendrovei, dėl kurio gali padidėti išlaidos siūlomoms prekėms ir paslaugoms. Be to, Latvijos ir pasaulio makroekonominiai ciklai gali reikšmingai paveikti Bendrovės veiklą.

Filialai ir atstovybės užsienyje

Bendrovė yra įsteigusi filialą Vilniuje, jis veikia sėkmingai. Vilniaus filialas atlieka rinkos tyrimus ir aktyviai remia Bendrovės paslaugas. Su įvairiomis Lietuvos bendrovėmis sudaryta keletas platinimo sutarčių dėl teisių pardavinėti investicinį auksą.

Pagrindinės pradinio laikotarpio užduotys dukterinei bendrovei – nustatyti potencialius klientus ES, Rusijos Federacijoje ir NVS šalyse reklamuojant bendrovės paslaugas ir galimybes, užmegzti partnerystę su vietos įmonėmis bei finansų ir apdirbimo bendrovėmis, kaupti ir vertinti vietinę teisinę bazę (įskaitant muitų įstatymus), galinčią paveikti Bendrovės veiklą.

Įvykiai po balansinės ataskaitos sudarymo datos

Laikotarpiu nuo paskutinės ataskaitinių metų dienos iki šios ataskaitos pasirašymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, galėjusių iš esmės paveikti ataskaitinių metų rezultata.

Ateities perspektīvas

- * 2013 m. Goldinvest Asset Management AS numato toliau vykdyti tēstinius projektus pagrindinā dēmesj skirdama šioms veikloms:
- * Bendrovēs nuosavo kapitālo didinimas ir akcijū kotiravimo alternatyvioje NASDAQ OMX Riga First North akcijū rinkoje inicijavimas;
- * klientū aptarnavimo kokybēs gerinimas pasiekiant greitesnio ir veiksmingesnio klientū užsakymū vykdomo īdiegiant naujas galimybes internetinēje parduotuvēje ir mokējimū procese;
- * naujū ir pažangiū sprendimū diegimas prekyboje investiciniu auksu ir brangijsiais metalais;
- * dukterinēs bendrovēs Rusijoje rēmimas ir plētra;
- * klientū rato Lietuvos Respublikoje plētimas tiriant Lietuvos klientū poreikius. Brangiujū metalū prekybos ir supirkimo centro Lietuvos Respublikoje atidarymas;
- * brangiujū metalū ir monetū ekspertinio vertinimo paslaugū gerinimas ir plētra;
- * planai īšlaikyti esamā apyvartā;
- * planai 2013 m. gauti 50 000 LVL pelno.

Jānis Lāma
Valdybos narys

Ryga, 2013 m. balandžio 17 d.

Metinē ataskaita patvirtinta akcininkū susirinkime 2013 m. balandžio 17 d.

Akcininkū susirinkimo pirmininkas _____ Jānis Lāma

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Pelno-nuostolio ataskaita

	Priedas	2012 LVL	2011 LVL
1. Grynoji apyvarta	1	5 216 686	5 252 363
2. Gamybinės išlaidos parduotoms prekėms	2	(4 972 284)	(4 916 344)
3. Bendrasis pelnas		244 402	336 019
4. Pardavimų sąnaudos	3	(243 226)	(78 819)
5. Administracinės išlaidos	4	(58 014)	(60 159)
6. Kitos gautinos palūkanos ir panašios pajamos	5	134 097	2 686
7. Mokėtinos palūkanos ir panašios išlaidos	6	(100 934)	(69 679)
8. Ikimokestinis pelnas		(23 675)	130 048
9. Ataskaitinių metų įmonės pajamų mokestis		(6258)	(24 999)
10. Įsipareigojimai dėl būsimųjų pajamų mokesčio		(260)	
11. Pelno arba nuostolio iš viso		(30193)	105 049

12-22 psl. esantys priedai yra neatskiriama šios ataskaitos dalis

Jānis Lāma

Valdybos narys

Ryga, 2013 m. balandžio 17 d.

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

2012 m. gruodžio 31 d. balansinė ataskaita		2012.12. 31	(1)
	Priedas	LVL	2011.12. 31
			LVL
Turtas			
Ilgalaikės investicijas			
I Nematerialusis turtas:			
Koncesijos, patentai, licencijas, prekių ženklai ir panašios teisės		81	273
Nematerialiojo turto iš viso:	7	81	273
 II Ilgalaikis turtas:			
Žemė, pastatai, statiniai ir kiti objektai		673	
Kitas ilgalaikis turtas ir atsargos		52 112	35
Ilgalaikio turto iš viso:	8	725 131	35 988
 III Ilgalaikės finansinės investicijos:			
Dalyvavimas susijusių įmonių kapitale	9	185	234
Paskolos susijusioms įmonėms	10	273	273
Kitos garantijos ir investicijos į kapitalą	11	-	484
Ilgalaikių finansinių investicijų iš viso:		274 119	993 180
 Ilgalaikių investicijų iš viso:		999 331	1 029 441
 Einamasis turtas			
I Atsargos:			
Užbaigti produktai ir prekės pardavimui		69 287	352
Išankstiniai apmokėjimai už prekes		30 576	2 004
Atsargų iš viso:	12	99 863	354 820
 II Įsiskolinimai:			
Užsakovų ir klientų įsiskolinimai	13	989 818	599 966
Kiti įsiskolinimai	14	60 271	19 983
Iš kontroliuojamųjų įmonių gautinos sumos		156 507	
Būsimosios sąnaudos	15	2 304	2 108
Įsiskolinimų iš viso:		1 208 900	622 057
 IV Pinigai:	16	3 499	12 954
Einamojo turto iš viso:		1 312 262	989 831
 <u>Turto iš viso:</u>		<u>2 311 593</u>	<u>2 019 272</u>

12-22 psl. esantys priedai yra neatskiriama šios ataskaitos dalis

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

2012 m. gruodžio 31 d. balansinė ataskaita

(2)

	Priedas	2012.12. 31 LVL	2011.12. 31 LVL
<u>Isipareigojimai</u>			
Nuosavas kapitalas:			
Akcininkų (akcinis) kapitalas (nuosavas kapitalas)	17	855 000	855 000
Atsargos:			
a) kitos atsargos		-	-
Nepaskirstytasis pelnas			
a) Nepaskirstytasis ankstesnių metų pelnas		106 351	1 302
b) Nepaskirstytasis ataskaitinių metų pelnas		(30 193)	105 049
Nuosavo kapitalo iš viso:		931 158	961 351
Atsargos			
Kitos atsargos	18	49 765	17 422
Atsargų iš viso		50 025	17 422
Kreditai:			
Ilgalaikiai kreditai:			
Kitos paskolos			190 633
Paskolos iš kredito įstaigų		260 652	5 173
Ilgalaikių kreditų iš viso:	19	260 652	195 806
Trumpalaikiai kreditai:			
Paskolos iš finansinio kredito įstaigų	20	-	257 028
Kitos paskolos	21	265 952	266 002
Atsiskaitymai už gautus išankstinius apmokėjimus		26 718	140 560
Įsiskolinimai klientams ir užsakovams		672 200	148 647
Mokesčiai ir privalomi valstybinio socialinio draudimo įnašai	22	39 304	25 126
Kitos paskolos		65 584	7 330
Trumpalaikių kreditų iš viso:		1 069 758	844 693
Kreditų iš viso		1 330 410	1 040 499
<u>Isipareigojimų iš viso:</u>		<u>2 311 593</u>	<u>2 019 272</u>

12-22 psl. esantys priedai yra neatskiriama šios ataskaitos dalis

Jānis Lāma
Valdybos narys

Ryga, 2013 m. balandžio 17 d.

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Nuosavo kapitālo pokyču 2011 ir 2012 gadiem apzvalga

	Nuosavas kapitālas LVL	Kitos atsargos LVL	Nepaskirstyt asis pelnas LVL	Iš viso LVL
Likutis 2010 g. decembris 31 d.	300 000	-	1 302	301 302
Padidējis nuosavas kapitāls	555 000	-	-	555 000
Ataskaitinju metu pelns	-	-	105 049	105 049
Likutis 2011 g. decembris 31 d.	855 000	-	106 351	961 351
Ataskaitinju metu pelns	-	-	(30 193)	(30 193)
Likutis 2012 g. decembris 31 d.	855 000	-	76 158	931 158

12-22 psl. esantys priedai yra neatskiriama šios ataskaitos dalis

Jānis Lāma

Valdybos narys

Ryga, 2013 g. balandžio 17 d.

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Pinigū srautū 2011 ir 2012 metais apžvalga

	2012	2011
	LVL	LVL
I. Pagrindinēs ūkinēs veiklos pinigū srautai		
1. Ikimokestinis pelnas arba nuostolis	(23 675)	130 048
<u>Patikslinimai:</u>		
a) Ilgalaikio turto nuvertējimas	12 769	7 199
b) Atsargū pokyčiai	32 344	5 609
c) Pajamos iš palūkanū	(457)	(762)
d) Palūkanū išlaidos	30 197	61 065
e) Pelnas ar nuostolis iš valiutū kursū svyravimū	-	-
	51 178	203 159
<u>Patikslinimai:</u>		
a) Klientū ir ūsakovū īsiskolinimū (padidējimas) / sumažējimas	(430 140)	(446 891)
b) Atsargū (padidējimas) / sumažējimas	254 957	(164 556)
c) Īsiskolinimū tiekējams ir kitiems kreditoriams (padidējimas) / sumažējimas	482 143	(11 408)
2. Bendrieji pagrindinēs ūkinēs veiklos pinigū srautai	358 138	(419 696)
Palūkanū išlaidos	(12 308)	(11 287)
Sumokētas īmonēs pajamū mokestis	-	(3 506)
3. Grynieji pagrindinēs ūkinēs veiklos pinigū srautai	345 830	(434 489)
II. Investicinēs veiklos pinigū srautai		
Ilgalaikio ir nematerialiojo turto īsigijimas	(694 152)	(29 884)
Apmokētos investīcijas	311 593	
Suteiktos paskolos	(1 154)	
Išmokētos paskolos	-	10 781
Gautos palūkanos	463	762
3. Grynieji investicinēs veiklos pinigū srautai	(383 250)	(18 341)
III. Finansavimo veiklos pinigū srautai		
Gautos / išmokētos paskolos, grynasis dydis	35 725	457 704
Ilgalaikio turto īšperkamosios nuomos īslaidos	(7 760)	(920)
Grynieji finansavimo veiklos pinigū srautai	27 965	456 784
IV. Likutis atsižvelgus ī ūzsienio valiutos kurso svyravimā	-	-
Ataskaitiniū metū grynāsios pinigū ir jū ekvivalentū sumos padidējimas / (sumažējimas)	(9 455)	3 954
Grynāsios pinigū ir jū ekvivalentū sumos likutis ataskaitiniū metū pradžioje	12 954	9 000
Grynāsios pinigū ir jū ekvivalentū sumos likutis ataskaitiniū metū pabaigoje	3 499	12 954

12-22 psl. esantys priedai yra neatskiriama šios ataskaitos dalis

Jānis Lāma

Valdybos narys

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĖ ATASKAITA 2012

Ryga, 2013 m. balandžio 17 d.

Priedas
Apskaitos politika

(a) Bendrieji principai

Metinē ataskaita rengiama vadovaujantis Latvijas Republikas Apskaitos įstatymu ir Metinių ataskaitų įstatymu bei laikantis Latvijos apskaitos standartų. Pelno ir nuostolių ataskaita rengiama taikant išlaidų funkcijos metodą.

Pinigų srautų apžvalga rengiama taikant netiesioginį metodą.

Lyginant su ankstesniais metais, Bendrovės naudojami apskaitos ir vertinimo metodai nesikeitė.

(b) Taikyti apskaitos principai

Finansinių ataskaitų straipsniai vertinti taikant šiuos apskaitos principus:

- a) Laikyta, kad Bendrovė veiklą vykdyt ir ateityje.
- b) Naudoti tiek patys vertinimo metodai, kaip ir ankstesniais metais.
- c) Vertinimas atliktas su deramu atsargumu:
 - į ataskaitą įtrauktas tik iki balansinės ataskaitos datos gautas pelnas;
 - atsižvelgta į visas prognozuojamas rizikingas sumas ir nuostolius, įvykusius ataskaitiniais metais ar ankstesniais metais, net jei jie buvo tarp balansinės ataskaitos datos ir šios ataskaitos parengimo datos;
 - visi vertės sumažėjimai ir nuvertėjimo sumos apskaičiuoti ir į juos atsižvelgta, nepriklausomai nuo to, ar ataskaitiniai metai baigti su pelnu, ar su nuostoliu.
- d) Į su ataskaitiniais metais susijusias pajamas ir išlaidas atsižvelgta nepriklausomai nuo mokėjimo datos arba sąskaitos-faktūros gavimo ar išrašymo datos. Išlaidos derintos su pajamomis apskaitos laikotarpiu.
- e) Turto ir įsipareigojimų straipsnių visumos vertintos atskirai.
- f) Likutis ataskaitinių metų pradžioje atitinka likutį ankstesnių metų pabaigoje.
- g) Nurodyti visi reikšmingai vartotojų vertinimą ar sprendimų priėmimą ataskaitiniais metais veikiantys straipsniai, mažareikšmiai straipsniai sujungti, o jų detalės pateiktos priede.
- h) Ūkinės operacijos metinėje ataskaitoje pateiktos atsižvelgiant į jų ekonominę turinį ir esmę, o ne teisinę formą.

(c) Pajamų pripažinimas ir grynoji apyvarta

Grynoji apyvarta – tai per metus parduotų prekių ir paslaugų vertės suma, atskaičius visas nuolaidas ir pridėtines vertės mokesčius. Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos užsakovui priėmus prekes pagal jų pristatymo sąlygas. Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos suteikus paslaugą.

(d) Užsienio valiutos konvertavimas į latus

Komunikaciju centrs Ltd apskaita vedama Latvijos latais. Visos operacijos užsienio valiuta konvertuojamos į latus pagal oficialų valiutos kursą, nustatytą Latvijos banko tos operacijos dieną. Piniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta konvertuojami į latus pagal oficialų valiutos kursą, nustatytą Latvijos banko paskutinę ataskaitinių metų dieną. Pelnas ar nuostolis dėl operacijų, piniginio turto ir įsipareigojimų vertės konvertavimo įtraukiamas į atitinkamo laikotarpio pelno ar nuostolio ataskaitą.

	2012.12.31	2011.12.31
	LVL	LVL
1 USD	0,531000	0,544000
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204000	0,204000

(e) Investicijos

Dukterinė bendrovė

Dukterinė bendrovė – tai bendrovė, kontroliuojama motininės bendrovės, kuri gali nustatyti bendrovės finansinę ir veiklos politiką, kad iš jos veiklos gautų naudos.

Dalis dukterinėje bendrovėje iš pradžių pripažįstama pirkimo išlaidose. Jei dalies vertė balansinės ataskaitos dieną mažesnė už pirkimo išlaidas arba vertinimą ankstesnių metų balansinėje ataskaitoje ir prognozuojama, kad vertės sumažėjimas tęsis, tai vertinama remiantis mažiausia verte.

(f) Nematerialusis turtas ir ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas ir ilgalaikis turtas pateikiami jų pirkimo verte, atskaičius sukauptąjį nusidėvėjimą ir sukauptąjį nuvertėjimą. Pirkimo vertė apima visas, bet kokias sąnaudas, tiesiogiai susijusias su nematerialiojo turto ir ilgalaikio turto pirkimu. Įsigytos programinės įrangos licencijų pirkimo vertė apima licencijų pirkimo vertę ir sąnaudas, susijusias su jų įdiegimu tolesniam naudojimui.

Kito turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas tiesioginio proporcingumo būdu to nematerialiojo ar ilgalaikio turto naudingo naudojimo laikotarpiui, kad nematerialiojo ar ilgalaikio turto pirkimo vertė būtų nurašoma iki jo prognozuojamos vertės iki jo naudingo naudojimo laikotarpio pabaigos, taikant tokias vadovybės nustatytas normas:

	% per metus
Nematerialusis turtas	33
Technologijos	20-50
Kiti įtaisai, įranga ir transporto priemonės	10-25

Jei kurio nors nematerialiojo ar ilgalaikio turto buhalterinė vertė viršija jo atgaunamą vertę, tai to nematerialiojo ar ilgalaikio turto vertė nedelsiant sumažinama iki jo atgaunamos vertės.

Atgaunama vertė yra didesnė už realiąją to nematerialiojo ar ilgalaikio turto vertę, atskaičius pardavimų sąnaudas ar naudojimo vertes.

Kitos sąnaudos įtraukiamos į balansinės ataskaitos turtą arba pripažįstamos atskiru turtu tik kai yra didelė tikimybė, kad bendrovė ateityje gaus komercinės naudos iš to straipsnio ir šios biudžeto eilutės išlaidas galima teisingai nustatyti. Tokios sąnaudos nurašomos atitinkamo ilgalaikio turto likusiu naudingo naudojimo laikotarpiu. Kai nustatytos rezervinės dalies sąnaudos kapitalizuojamos, pakeistosios dalies likutinė vertė nurašoma pelno-nuostolio ataskaitoje. Ilgalaikio turto eksploatacijos (remonto, techninės priežiūros) išlaidos įtraukiamos į atitinkamą pelno-nuostolio ataskaitą (kai tokių išlaidų yra).

Pelnas ar nuostolis dėl ilgalaikio turto neįtraukimo skaičiuojamas kaip balansas tarp buhalterinės vertės pajamų iš jų pardavimo ir įtraukiamas į atitinkamą pelno-nuostolio ataskaitą, kai generuotos pajamos.

(h) Atsargos

Atsargos nurodomos po sąnaudų ar grynosios pardavimų vertės. Sąnaudos skaičiuojamos taikant FIFO metodą. Grynoji pardavimų vertė – tai atsargų pardavimo kaina, nustatoma įprastinio bendrovės veikimo metu, iš kainos atimant užbaigimo sąnaudas ir pardavimo sąnaudas. Jei grynoji atsargų pardavimo vertė yra mažesnė už jų sąnaudas, sukuriama šių atsargų kaupiniai, kad jų vertė sumažėtų iki grynosios pardavimų vertės.

(i) Skolininkų įsiskolinimai

Balansinėje ataskaitoje skolininkų įsiskolinimai pateikiami amortizuota pirkimo verte, atimant kaupinius vertės mažėjimui. Kaupiniai vertės mažėjimui kuriami tais atvejais, kai yra pagrįstų

īrodymū, kad Bendrovē neatgaus pilnos īsiskolinīmū vertēs pagal pradžioje nustatytus īsmokējimo terminus. Kaupiniū kiekis yra balansas tarp skolininkū īsiskolinīmū apskaitos sumos ir jū atgaunamos vertēs.

(j) Mokesčiai

Ī finansines ataskaitas ītrauktos īslaidos īmonēs pajamū mokesčiui pagrīstos vadovybēs skaičiavimais vadovaujantis Latvijas mokesčiū īstatymais.

(k) Pinigai ir jū ekvivalentai

Pinigus ir jū ekvivalentus sudaro grynieji pinigai ir banke laikomos lēsos.

(l) Finansinēs rizikos valdymas

Atsižvelgiant ĩ esamā finansinio turto ir īsipareigojīmū užsienio valiuta santykį, valiutos rizika yra neženkli.

(n) Atsargos īsipareigojimams

Atsargos īsipareigojimams yra skirtos padengti konkretiems einamūjū ar ankstesniūjū ataskaitiniū metū nuostoliams, īsipareigojimams ar sąnaudoms, kurios numatomos ar pagrīstai žinomos, bet īsipareigojīmū kiekis ar atsiradimas bei jū padengimo data šios metinēs ataskaitos rengimo metu yra neaiškūs.

Ataskaitiniū metū pabaigoje atsargos īsipareigojimams sudarytos taip, kad padengtū nepanaudotas kasmetines atostogas, kurios skaičiuojamos remiantis nepanaudotū atostogū dienū skaičiumi iki 2012 m. gruodžio 31 d. ir vidutiniu dienos darbo užmokesčiu per paskutiniuosius šešis mėnesius.

(o) Įsipareigojimai dėl būsimajo mokesčio

Būsimasis pajamū mokestis paskaičiuotas vertinant nukrypimus dėl laikinū skirtumū, kurie randasi dėl nesutapimū tarp turto ir īsipareigojīmū finansinēse ataskaitose bei sumū, naudojamū apmokestinimo tikslais. Būsimasis mokestis skaičiuojamas taikant īstatymu nustatytā 15% mokesčio tarifā. Šie skirtumai susidaro daugiausiai dėl skirtingū nusidėvėjimo taisykliū, naudojamū mokesčiū ir finansū apskaitoje. Atsargumo principu grīstas apmokestinimo atidėjimo turtas nėra pripažįstamas.

	2012	2011
	LVL	LVL
Trumpalaikiai turto nusidėvėjimo normū skirtumai	(1213)	(1 537)
Kiti laikini skirtumai	(123)	2 613
Atidėjimas būsimajam mokesčiui (īsipareigojimui) / turtui	(1 336)	1 076

(p) Susijusios šalys, sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalis laikoma susijusia su Bendrove, jei:

- a) Šalis tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovę, yra jos kontroliuojama arba kontroliuojama kartu su Bendrove (pagrindinės bendrovės, kontroliuojamosios bendrovės ir kontroliuojančiosios bendrovės), Šaliai nuosavybės teise priklauso akcijos, suteikiančios jai reikšmingā įtakā Bendrovėje, arba Šalis bendrai kontroliuoja Bendrovę;
- b) Šalis yra jungtinė bendrovė su Bendrove;
- c) Šalis yra ūkinė bendrija, kurios nare yra Bendrovė;
- d) Šalis yra Bendrovės ar jos pagrindinės bendrovės valdybos narė;
- e) Šalis yra artimas bet kokio fizinio asmens, kuriam tinka a) arba d) punktai, šeimos narys;
- f) Šalis yra bendrovė, kontroliuojama fizinių asmenū, kuriems tinka d) ir e) punktai, kontroliuojama jū kartu arba jū ženkliai veikiama, arba tiesiogiai ar netiesiogiai turinti reikšmingū teisiū balsuoti per bet kokį d) ar e) fizinį asmenį.

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĖ ATASKAITA 2012

(1) Grynoji apyvarta

Apyvarta – tai pajamos iš Bendrovės pagrindinės ūkinės veiklos per vienerius metus: produkcijos pardavimai atėmus visas nuolaidas ir pridėtinės vertės mokestį.

	2012	2011
	LVL	LVL
Pajamos iš investicinio aukso ir kitų brangiųjų metalų ir antrinių brangiųjų metalų turinčių medžiagų pardavimo	5 087 207	5 231 366
Lietuvos padalinio pajamos	129 479	20 997
	5 216 686	5 252 363

Grynieji pardavimai pagal geografines rinkas:

	2011	2010
	LVL	LVL
Latvija	1 533 285	892 825
Lietuva	214 686	52 1182
Estija	373 159	56 354
Vokietija	1 114 379	1 078 529
Belgija	-	47 219
Baltarusija	-	32 470
Suomija	89 035	-
Rusija	58 005	80328
Kipras	1 834 137	1 472 654
Honkongas	-	101 833
Kitos šalys		968 969
	5 216 686	5 252 363

(2) Gamybinės išlaidos parduotoms prekėms

Šiame straipsnyje pateiktos sąnaudos, susijusios su grynosios apyvartos pasiekimu: prekių ar paslaugų kaina gamybos ar pirkimo sąnaudų kainoje, taip pat sąnaudos, susijusios su prekių / paslaugų pirkimu.

	2012	2011
	LVL	LVL
Investicinis auksas, antrinės medžiagos iš kitų brangiųjų metalų ir turinčios brangiųjų metalų	4 784 748	4 822 691
Aptarnavimo sąnaudos	10 176	23 741
Prekių transportavimas	1 218	5 165
Pinigai atlyginimams	51 212	49 878
Atsargos atostogoms	1 982	2 044
Įstatymais nustatytos socialinio draudimo įmokos	12 337	12 515
Komercinės rizikos padengimas	30	28
Neišskaitomas PVM	932	282
Kitos vidinės išlaidos	109 649	-
	4 970 284	4 916 344

(3) Pardavimų sąnaudos

	2012	2011
	LVL	LVL
Reklamos sąnaudos	14 210	13 351
Draudimo įmokos	4 002	4 221
Buitinės sąnaudos	1 312	1 058

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Komandiruoču šānaudas	5 995	8 281
Biuro nuomas ir komunalinių paslaugu šānaudas	24 587	12 656
Ilgalaikio turto nuvertējimas	12769	6 718
Einamojo turto pardavimai	8960	
Darbuotoju mokymas	368	240
Kitos pardavimu šānaudas	363	1 748
Lietuvos padalinio išlaidos	170 660	30 546
	243 226	78 819

(4) Administracinės išlaidos

	2012	2011
	LVL	LVL
Teisinės konsultacijos	17 120	16 674
Apskaitos paslaugos	7 064	3 370
Metinės ataskaitos ir audito paslaugos	2 000	1 600
Ryšių šānaudas	3 203	3 160
Biuro šānaudas	8 192	12 955
Papildomos pinigų apyvartos šānaudas	9 672	13 237
Transporto šānaudas	9 151	7 853
Reprezentacijos šānaudas	1 612	1 310
	58 014	60 159

(5) Kitos pajamos iš palūkanų ir panašios pajamos

	2012	2011
	LVL	LVL
Pajamos iš palūkanų	457	762
Pajamos iš valiutos kursų svyravimų	1 826	-
Pajamos iš nuosavybės vērtēs padidinimo	130 880	-
Kitos pajamos	934	1 924
	134 097	2 686

(6) Palūkanų mokėjimai ir panašios išlaidos

	2012	2011
	LVL	LVL
Sumokētos palūkanos	30 197	61 065
Nuostolis dēl valiutos kursų svyravimų	8 243	
Sumokēti delspinigiai	47 299	8
Kitos šānaudas	15 195	8 606
	100 934	69 679

(7) Nematerialusis turtas

	Programinė įranga	Iš viso
	LVL	LVL
Pradinė vērtē		
2010.12.31	2 749	2 749
Pirkimo vērtē	-	-
2011.12.31	2 749	2 749
Pirkimo vērtē	-	-
2012.12.31	2 749	2 749
Nusidēvējimas		
2010.12.31	1 843	1 843
Skaičiuota datai 2011.12.31	633	633
2011.12.31	2 476	2 476

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Skaičiuota datai 2012.12.31	192	192
2012.12.31	2 668	2 668

Buhalterinė vertė 2012.12.31	273	273
Buhalterinė vertė 2012.12.31	81	81

(8) Ilgalaikis turtas

	Žemė, pastatai, statiniai ir kiti objektai LVL	Kitas ilgalaikis turtas ir atsargos LVL	Iš viso LVL
Pradinė vertė			
2010.12.31	-	51 300	51 300
Pirkta	-	29 902	29 902
Tikslinimas	-	(18)	(18)
2011.12.31	-	81 184	81 184
Pirkta	673 019	38 141	711 160
Tikslinimas	-	(288)	(288)
Neįtraukta		(8 960)	(8 960)
2012.12.31	673 019	110 077	783 096
Nuvertėjimas			
2010.12.31	-	38 630	38 630
Skaičiuota 2011	-	6 566	6 566
2011.12.31	-	45 196	45 196
Skaičiuota 2012	-	12 769	12 769
2012.12.31	-	57 965	57 965
Grynoji buhalterinė vertė 2011.12.31	-	35 988	35 988
Grynoji buhalterinė vertė 2012.12.31	673 019	52 112	725 1

* Nuosavybė adresu Visbijas prospekts 47, kadastro numeris 01000940217, kadastrinė vertė (LVL) 145 476;

* Slokas iela 106, kadastro numeris 01000670244, kadastrinė vertė (LVL) 158 763;

* Babītės savivaldybē, Dana, kadastro numeris 80480020004, kadastrinė vertē (LVL) 1862

(9) Investicijas ģ dukterines bendroves

	LVL
Buhalterinė vertė 2011.12.31	234 385
Pirkimas 2012 m.	
Likvidavimas ar pardavimas 2012 m.	234 200
Apskaičiuoti dividendai 2012 m.	
Užsienio investicijų revalvacija dėl užsienio valiutos kursų svyravimų	
Buhalterinė vertė 2012.12.31	185

Bendrovės pavadinimas	2012.12.31 turėtas akcijų kiekis	Pirkimo vertė	Investicijų balanso vertė	Dukterinėje bendrovėje turimo turto vertė	Dukterinės bendrovės pelnas per metus
	%	LVL	2012.12.31 LVL	2012.12.31 LVL	LVL

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Rusijas bendrovē GoldInvest Asset Management OOO, Maskva, registrācijas Nr.770201001	100	185	185	(41 951)	(41 777)
	<u>x</u>	<u>185</u>	<u>185</u>	<u>(41 951)</u>	<u>(41 777)</u>

(10) Paskolas kontrolīuojamosiems īmonēms

	LVL
Buhalterinē vertē 2011.12.31	273 934
2012 m. paskolinta suma	
2012 m. grāžinta suma	
Vertēs patikslinimai 2012.12.31	-
Neišmokēta paskolas dalis 2012.12.31	<u>273 934</u>
Buhalterinē vertē 2012.12.31	273 934
Paskolas pagal valiutas:	
	2012
	Valiuta
	LVL
LVL	<u>273 934</u>
	<u>273 934</u>
	2011
	Valiuta
	LVL
	<u>273 934</u>
	<u>273 934</u>

Perleidimo metu Bendrovē perēmē likutinē 273 934 LVL skolā īš kito juridinio asmens, SIA „VEF Komunikāciju Serviss“, kuri yra steigējo Barrow Consulting Ltd. bendrovēs suteikti pinigai. Pagal paskolas sutarties īr susitarimo sālūgas, ši skola (jai palūkanos neskaičiuojamos) turētū būti grāžinta īki 2014 m. Paskolai nēra suteikta paskolas garantija.

(11) Kitos garantijas īr investīcijas ī kapitalā

	LVL
Buhalterinē vertē 2011.12.31	484 861
Pirkimas 2012 m.	
Likvidavimas ar pardavimas 2012 m.	(484 861)
Apskaičiuoti dividendai 2012 m.	
Sukauptieji nuostoliai dēl revalvacijas 2012.12.31	
Buhalterinē vertē 2012.12.31	<u>-</u>

(12) Atsargos

	2012	2011
	LVL	LVL
Investīcinis auksas, antrinēs medžiagos īš kitū brangiūjū metalū īr turinčios brangiūjū metalū	69 287	352 816
Išankstiniai apmokējimai už prekes	<u>30 576</u>	<u>2 004</u>
	99 863	354 820

(13) Iš prekybos īr kitos gautinos sumos

	2012	2011
	LVL	LVL
Iš prekybos gautinū sumū buhalterinē vertē	989 818	599 966
	<u>989 818</u>	<u>599 966</u>

(14) Kiti skolininkai

	2012	2011
	LVL	LVL
Nepiniginiai mokējimai	884	64

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĒ ATASKAITA 2012

Mokējimai kitiems skolininkams	21 365	8 751
Mokesčių permokos (žr. 25 pastaba)	38 022	11 168
	60 271	19 983

(15) Būsimosios išlaidos

	2012	2011
	LVL	LVL
Būsimosios išlaidos	2 304	2 108
	2 304	2 108

(16) Pinigai

	2012	2011
	LVL	LVL
Pinigai banke	495	5 549
Pinigai kasoje	3 004	7 405
	3 499	12 954

(17) Nuosavas kapitāls

2012 m. gruodžio 30 d. uzregistruota Bendrovės nuosavo kapitālo vērtē buvo 855 000 LVL, jē sudarē 855 000 paprastujū dematerializujū vardiniū akcijū, kuriū vienos nominalioji vērtē yra 1 LVL.

(18) Kiti kaupiniai

	2012	2011
	LVL	LVL
Kaupiniai nepanaudotoms kasmetinēms atostogoms	3 982	14 619
Kaupiniai mokētiniems mokesčiams	45 783	2 803
	49 765	17 422

(19) Ilgalaiķē paskolū dalis

	2012	2011
	LVL	LVL
Šalyje nuolat negyvenančijū akcininkū kredito paslaugos*		190 633
Paskolos iš kredito įstaigū, ne einamoji dalis	260 652	5 173
	260 652	195 806

2008 m. liepos 21 d. su AB „SEB banka“ sudaryta kredito paslaugū sutartis. 2012 m. gruodžio 31 d. išleista kredito suma buvo 242 514 LVL. Kredito grāžinimo terminas yra 2013 m. liepos 20 d., o metinē palūkanū norma – 3 mėnesijū EURIBOR + 4%. Įsipareigojimū vykdymas užtikrintas nekilnojamuoju turtu, kurio adresas Visbijas prospekts 47, Ryga – tai yra užstatas nekilnojamuoju turtu.

(20) Paskolos iš kredito įstaigū

	2012	2011
	LVL	LVL
AB SEB kredito paslauga	-	249 267
AB SEB kreditas	-	7 761
	-	257 8

(21) Kitos paskolos

	2012	2011
	LVL	LVL
Paskola iš nuolatinio Latvijos gyventojū – fizinio asmens	197 919	136 762
Paskola iš nuolatinio Latvijos gyventojū – juridinio asmens *	62 573	57 189
Paskola iš nuolatinio Latvijos gyventojū – juridinio asmens **	5 460	38 218
	265 952	266 002

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĖ ATASKAITA 2012

* 2008 m. sausio 8 d. su SIA „Nekustamā īpašuma Projektu aģentūra” pasirašyta kredito sutartis dėl paskolos, kurios suma 240 000 EUR. Paskolos grąžinimo terminas yra 2013 m. gegužės 28 d., metinė palūkanų norma yra 10% paskolos sumos. Paskola nėra užtikrinta jokia grąžinimą užtikrinančiu turtu. Paskolos dalis be palūkanų metų pabaigoje yra 57 189 LVL.

** Kredito linijos sutartis sudaryta 2000 m. rugsėjo 25 d., pakeista 2006 m. balandžio 24 d., kredito paslaugos suma 1,5 mln. USD, grąžinimo terminas – iki 2015 m. spalio 1 d., metinė norma – 3%. Paskolos dalis be palūkanų metų pabaigoje yra 190 633 EUR.

(22) Mokesčiai ir privalomi valstybinio socialinio draudimo įnašai

	PVM	Valstybinio socialinio draudimo įnašai	Gyventojų pajamų mokesčiai	Įmonės pajamų mokesčiai	Komercinės rizikos mokesčiai	Baudos	Iš viso
	LVL	LVL	LVL		LVL		LVL
Permoka 2011.12.31	1 164	-	-	-	5		11169
Skola 2011.12.31	-	2 581	1 928	20 617	-	-	25 126
Priskaičiuota 2012 m.	(36 460)	17 814	8 877	6 258	29	31435	
Sumokėta 2012 m.	-	12 127	6 106	3 394	22	-	
2012 m. priskaičiuoti delspinigiai	170	156	163	3655	-	-	
Perkelta kitiems mokesčiams, grąžinta 2012 m.	9 772	(148)	-	(972)	-	-	
Permoka 2012.12.31	38 022	-	-	-	-	-	38 022
Skola 2012.12.31	-	2 581	1 928	20 617	-		25 126

* Valstybinės mokesčių inspekcijos skirtos baudos įtrauktos balansinės ataskaitos skiltyje „Kiti atidėjimai“.

(23) Kiti kreditoriai

	2012	2011
	LVL	LVL
Kiti kreditoriai	65 584	7 330
	65 584	7 330

(24) Vidutinis darbuotojų skaičius Bendrovėje

	2012	2011
Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais Latvijoje	10	9
Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais Lietuvos padalinyje	2	2

AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT
METINĖ ATASKAITA 2012

	12	11
(25) Išlaidos personalui		
	2012	2011
	LVL	LVL
Pinigai atlyginimams ir atidėjimams kasmetinėms atostogoms	51 211	51 920
Privalomi valstybinio socialinio draudimo įnašai	12 337	12 515
Komercinės rizikos mokestis	29	28
	63 577	64 463

Išlaidos personalui Lietuvos padalinyje

	2011	2010
	LVL	LVL
Pinigai atlyginimams ir atidėjimams kasmetinėms atostogoms	20 679	15788
Privalomi valstybinio socialinio draudimo įnašai	4 892	4892
	25 571	20680

Atlyginimai vadovybei

	2011	2010
	LVL	LVL
Atlyginimai	12 092	13191
Privalomi valstybinio socialinio draudimo įnašai	2 913	3178
Komercinės rizikos mokestis	6	6
	15 011	16375

(26) Sandoriai su susijusiomis šalimis

Su Bendrove susijęs subjektas	Parduotos prekės ir suteiktos paslaugos LVL	Nupirktos prekės ir paslaugos LVL	Įsiskolinimai susijusiems subjektams LVL	Susijusių subjektų įsiskolinimai LVL
Barrow Consulting LLC	945 575	-	5 460	-
Pėteris Avotiņš	-	-	183 642	-
Iš viso	945 575	-	189 102	-

(27) Kita informacija

Nuo 2011 m. kovo 22 d. „Goldinvest Asset Management“ akcijos kotiruojamos alternatyvioje NASDAQ OMX Riga First North akcijų rinkoje.

Sutrumpintas emitento pavadinimas	GAM
Biržos kodas	GAM1R
Nominalioji vertė	1,00 LVL
Vertybinių popierių iš viso	855 000

(28) Auditoriaus atlyginimas

Atlyginimas auditoriui už metinės ataskaitos 2012 auditavimą yra 2000 LVL (2011 metais – 1600 LVL). Jokių kitų paslaugų auditorius neteikė.

Jānis Lāma
Valdybos narys

Ryga, 2013 m. balandžio 17 d.