

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius



MUNDUS
ASSET MANAGEMENT

**UAB „MUNDUS“, TURTO VALDYMO
BENDROVĖ**

Nepriklausomo auditoriaus išvada bei
finansinių metų, pasibaigusių 2023 m.
gruodžio 31 d., finansinės ataskaitos

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius

Turinys

Informacija apie įmonę.....	3
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	7
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	11
METINIS PRANEŠIMAS	27

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius

Informacija apie įmonę

UAB Mundus, turto valdymo bendrovė

Telefonas: +370 629 16 488

Registravimo Nr.: 303305451

Valdyba

Audrius Mozūras (iki 2023-01-23)

Martynas Grikinis (iki 2023-07-30)

Audrius Matikiūnas

Linas Tomkevičius (iki 2023-01-26)

Viktorija Vaitkevičienė (nuo 2023-01-27)

Vadovybė

Audrius Mozūras, direktorius (iki 2023-01-23)

Viktorija Vaitkevičienė, direktorė (nuo 2023-01-24)

Apskaitą tvarko

UAB IMG Numeri, kodas 300602458

Bankai

Luminor bank AS Lietuvos skyrius

AB Šiaulių bankas



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Mundus“ akcininkui

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą UAB „Mundus“ (toliau – Bendrovė) 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų Bendrovės finansinių veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų audito apimtis

Bendrovės finansines ataskaitas sudaro:

- 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita; ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingą apskaitos politikos informaciją ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Bendrovės vadovaujantis Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) parengtu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau - TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TASESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Išvada apie kitą informaciją, įskaitant metinį pranešimą

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima metinį pranešimą (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant metinį pranešimą.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar audito metu mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų išskrypimų.

Metinio pranešimo atžvilgiu mes įvertinome, ar metiniame pranešime pateikta Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
+370 (5) 239 2300, lt_vilnius@pwc.com, www.pwc.lt



Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, metiniame pranešime pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- metinis pranešimas yra parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Bendrovę bei jos aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų metiniame pranešime, kurį gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito



įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos;

- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rasa Selevičienė
Audito skyriaus direktorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 30 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(eurais)

TURTAS	Pastabos Nr.	2023-12-31	2022-12-31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis turtas	6	28 859	37 617
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	5	-	-
Ilgalaikio turto iš viso		28 859	37 617
Trumpalaikis turtas			
Prekybos ir kitos gautinos sumos	7	48 500	44 938
Kitas turtas		726	600
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	194 881	213 680
Trumpalaikis turtas iš viso		244 107	259 218
TURTO IŠ VISO:		272 966	296 835

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	9	8 770	8 770
Privalomasis rezervas		877	877
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		180 012	167 836
Nuosavo kapitalo iš viso		189 659	177 483
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai		12 905	25 555
Ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		12 905	25 555
Trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai einamoji dalis		12 650	12 399
Mokėtinas pelno mokestis		5 895	2 041
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		51 857	79 357
Trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		70 402	93 797
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso	10	83 307	119 352
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		272 966	296 835

Aiškinamasis raštas, pateiktas 11-26 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

Direktorė Viktorija Vaitkevičienė

2024 m. balandžio 30 d.

Įgaliotas asmuo

2024 m. balandžio 30 d.

UAB „IMG Numeri“ 300602458

Vidmantas Liepuonius

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(eurais)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	1	560 871	548 369
Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	2	(240 164)	(244 654)
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		320 707	303 715
Bendrosios administracinės sąnaudos	3	(108 093)	(94 726)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		212 614	208 989
Finansinės veiklos pajamos		-	-
Finansinės veiklos sąnaudos	3	(647)	(14 964)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		211 967	194 025
Pelno mokesčio sąnaudos	4,5	(31 955)	(26 189)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		180 012	167 836
Kitos bendrosios pajamos		-	-
BENDRŪJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		180 012	167 836

Aiškinamasis raštas, pateiktas 11-26 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

Direktorė Viktorija Vaitkevičienė

2024 m. balandžio 30 d.

Įgaliotas asmuo

UAB „IMG Numeri“ 300602458

Vidmantas Liepuonius

2024 m. balandžio 30 d.

Įmonės kodas: 303305451

Įregistruota adresu: Gynėjų g. 14, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(eurais)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		180 012	167 836
Koregavimai:			
Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas		(76)	1 550
Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		(3 612)	84 783
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		13 327	513
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(26 853)	8 847
Pelno mokesčio sąnaudos		31 955	26 189
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		194 753	289 718
Sumokėtas pelno mokestis		(28 101)	(17 746)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		166 652	271 972
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto įsigijimas		(4 569)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėti dividendai		(167 836)	(120 607)
Nuomos ir palūkanų mokėjimai	10	(13 046)	(12 958)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(180 882)	(133 565)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(18 799)	138 407
Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.	8	213 680	75 273
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų likučiui		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.	8	194 881	213 680

Aiškinamasis raštas, pateiktas 11-26 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

Direktorė Viktorija Vaitkevičienė 2024 m. balandžio 30 d. _____

Įgaliotas asmuo 2024 m. balandžio 30 d. _____

UAB „IMG Numeri“ 300602458

Vidmantas Liepuonius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

UAB „Mundus“, turto valdymo bendrovė (toliau - Bendrovė) - uždaroji akcinė bendrovė, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 2014 m. gegužės 7 d., įmonės kodas 303305451. Bendrovės veiklos tikslas: specialiųjų kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme numatytus reikalavimus, valdymas. Bendrovės buveinės adresas Gynėjų g. 14, Vilnius. Bendrovė filialų neturi.

Veiklos leidimas Nr. 4 išduotas 2014 m. gruodžio 23 d. Lietuvos banko.

Ataskaitiniu laikotarpiu UAB „Mundus“, turto valdymo bendrovės akcijos priklausė:

Akcininkai	2023 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
UAB INVL Asset Management (akcininkas AB Invalda INVL)	10 080	100,0 %

Akcininkai	2022 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Audrius Mozūras	2 469	24,5 %
Martynas Grikinis	2 469	24,5 %
UAB INVL Asset Management (akcininkas AB Invalda INVL)	5 142	51,0 %
Iš viso	10 080	100 %

2023 m. gruodžio 31 d. kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 8 770 Eur. Visos akcijos buvo visiškai apmokėtos.

UAB „Mundus“, turto valdymo bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 3 darbuotojai. 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 4 darbuotojai. Bendrovės valdomo fondo ataskaitos pateikiamos atskirai ir į šias ataskaitas nėra įtrauktos.

II. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2024 m. balandžio 30 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

Įvertinimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu ir veiklos tęstinumo principu.

Funkcinė valiuta ir sandoriai užsienio valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir visas sumas šiose finansinėse ataskaitose pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - eurais (Eur). Eurais yra Lietuvos nacionalinė valiuta ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinėje valiutoje įvykdymo datą. Piniginiai įsipareigojimai ir turtas, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi istorine savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Įvertinimų ir sprendimų naudojimas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS vadovybė, remdamasi prielaidomis, turi atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi.

Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir ateinantiems laikotarpiais. Įvertinimą gali tekti peržiūrėti iš naujo, jeigu pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo grindžiamas toks įvertinimas, arba jeigu atsiranda naujos informacijos ar įgyjama daugiau patirties.

Bendrovė klasifikuoja finansines priemones pagal jų pirkimo tikslą ir pobūdį. Finansinių priemonių tikroji vertė nustatoma naudojant įprastinius praktikoje taikomus vertės nustatymo metodus. Detalesnė informacija apie taikomus apskaitinius vertinimus pateikiama 10 pastaboje.

III. REIKŠMINGA APSKAITOS POLITIKA

Toliau pateikta apskaitos politika buvo nuosekliai taikoma visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiais, jeigu nenurodyta kitaip.

Finansinės priemonės

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra vertinami tikrąja verte. Sandorio išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos finansinio turto įsigijimui ar išleidimui (išskyrus finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus pateikiamus tikrąja verte per pelną ar nuostolius) pirminio pripažinimo metu yra pridamos arba atimamos atitinkamai iš finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės

Finansinis turtas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas kategorijas:

- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinio turto skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė taiko valdant finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės valdomos kartu siekiant konkrečių Bendrovės verslo tikslų. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią Bendrovė vykdo siekdama verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti taikomą verslo modelį, Bendrovė priima sprendimą įvertinant ne pavienius veiksnius arba veiklą, bet atsižvelgiant į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą.

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik kai finansinės priemonės tampa sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas taikant apskaitą pagal prekybos datą.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte

Paskolos ir gautinos sumos yra finansinis turtas laikomas sutartinių pinigų srautų surinkimui ir šiuos pinigų srautus sudaro tik pagrindinės pinigų sumos ir palūkanų mokėjimai.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos; tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Bendrovė neturi finansinio turto, vertinamo tikrąja verte per pelną (nuostolius) ir finansinio turto, vertinamo tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas (sąnaudas).

Gautini dividendai apskaitomi atskirai kaip dividendų pajamos, kai atsiranda teisė juos gauti.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas sutarties sudarymo datą lygus ar mažesnis nei 3 mėn., o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko einamosiose sąskaitose.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Tikėtini kredito nuostoliai

Bendrovės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas), diskontuotas taikant pirminę faktinių palūkanų normą.

Tikėtini kredito nuostoliai rodo svertinį kredito nuostolių vidurkį, nustatytas atsižvelgiant į atitinkamą įsipareigojimų neįvykdymo riziką (tikimybę).

Bendrovė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių deltos veiksmų (pvz., pakeitimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja būtina remtis vertinant kredito rizikos pasikeitimus.

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visą pagrįstą bei patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai vertinami taikant tiek individualųjį tiek bendrąjį vertinimą. Bendrovės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laikų nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu įgalinant priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė vertina skolą taikant bendrąjį vertinimą.

Gautinų sumų viso galiojimo tikėtinų kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius) naudojant kontrarinę abejotinių gautinų sumų sąskaitą.

Bendrovė nurašo gautinas sumas, kai netenka teisės į sutartyje numatytus finansinio turto pinigų srautus.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; ir
- Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“ arba „kitiems finansiniams įsipareigojimams“.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai (įskaitant paskolas bei prekybos ir kitas mokėtinas sumas) vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą tada, ir tik tada, kai Bendrovės įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas. Skirtumas tarp finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimo vertės ir sumokėto atlygio bei įsipareigojimo sumokėti yra pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.

Akcinis kapitalas ir rezervai

Akcinis kapitalas apskaitomas pagal Bendrovės įstatus. Sumokėta suma, kuria išleistų akcijų pardavimo kaina viršija nominalią jų vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai.

Rezervai sudaromi paskirstant ataskaitinių metų pelną visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, laikantis Lietuvos Respublikos įstatymų, poįstatyminių aktų bei Bendrovės įstatų.

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Įstatymo numatyti rezervai yra nepaskirstytini ir gali būti panaudojami tik nuostoliams padengti.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo išmokas, automobilių nuomą, telefono ir interneto ryšio išlaidas, premijas, sveikatos draudimo, pavedimus į II ar III pensijų pakopas, santuokos, artimojo mirties ar kitas išmokas, mokamas atostogas ir kt.

Pajamos

Bendrovė valdo klientų lėšas, investuotas į Bendrovės valdomus fondus, ir iš to uždirba valdymo mokesť. Bendrovė savo klientu laiko visą fondą ir turto valdymo mokesčio pajamos yra pripažįstamos per laikotarpį tuo periodu, kuriuo turto valdymo paslaugų kontrolė perduodama klientui, t. y. kai paslaugos teikiamos. Turto valdymo paslaugos yra teikiamos tol, kol fondo dalyvis yra investavęs į Bendrovės valdomus fondus. Valdymo mokesčio pajamos yra kintamos, nes valdymo mokesťis yra skaičiuojamas kaip sutartas procentas nuo vidutinės per laikotarpį valdomo turto tikrosios vertės. Bendrovė nepatiria sutarčių su klientais sudarymo sąnaudų, kadangi Bendrovės klientas yra fondas.

Bendrovė gali uždirbti ir platinimo mokesť už tam tikrų fondo vienetų platinimą. Platinimo mokesťis gali būti gaunamas arba visas iš karto už į fondą investuotą sumą, arba mokamas nuo per sutartą laikotarpį į fondą investuojamų sumų. Bendrovė įvertina, ar konkretaus fondo platinimas yra atskira klientui suteikiama paslauga (įvykdymo įsipareigojimas). Kadangi fondo platinimas yra atskira klientui suteikta paslauga, jo pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai įvykdomas fondo vienetų platinimas. Bendrovė vertina, jog valdomų fondų vienetų platinimas yra atskira paslauga, kadangi kiekvienas fondas yra specializuotas ir Bendrovė suteikia į tokį fondą investuojančiam asmeniui ar subjektui atskirai identifikuojamą platinimo paslaugą, į kurią įeina fondo parinkimo, pritaikymo elementai.

Finansines pajamas sudaro paskolų ir gautinų sumų palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Užsienio valiutos keitimo pelnas arba nuostoliai dėl finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų pateikiami grynąja verte kaip finansinės veiklos pajamos arba sąnaudos, priklausomai nuo to, ar užsienio valiutos pokyčiai yra grynojo pelno, ar grynujų nuostolių pozicijoje.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Valdymo sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Administracinėms sąnaudoms priskiriamos patalpų išlaikymo, ryšių sąnaudos, kitos sąnaudos, tokios kaip amortizacijos ir nusidėvėjimo, su darbuotojais susijusios sąnaudos.

Nuoma

Kai Bendrovė yra nuomininkė, pagal 16-ąją standartą reikalaujama, kad naudojimo teise valdomas turtas ir daugeliu atvejų iš nuomos kylantys įsipareigojimai būtų pripažįstami balanse. Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas ir palūkanų sąnaudos, susijusios su nuomos įsipareigojimais, pripažįstami pelno ar nuostolio ataskaitoje. Pinigų srautų ataskaitoje pagrindinės nuomos įsipareigojimo sumos mokėjimai apskaitomi kaip finansinė veikla, o palūkanų dalies mokėjimai - kaip pagrindinė veikla.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių vertinamas nuomos sumų, nesumokėtų nuomos laikotarpio pradžioje, dabartine verte. Bėgant laikui, įsipareigojimas didėja dėl sukauptų palūkanų ir mažėja už nuomą sumokėtų sumų dydžiu. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių vertinamas savikaina, t. y. ta pačia nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, pridėjus tam tikras kitas sąnaudas, pvz., mokėjimus už nuomą, atliktus nuomos laikotarpio pradžioje ar iki jos. Vėliau naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas per nuomos laikotarpį. Nuomos sumos diskontuojamos taikant palyginamąją skolinimosi palūkanų normą. Bendrovė 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pritaikė 2% diskonto normą.

Nuomos laikotarpio eigoje nuomos įsipareigojimo balansinė vertė iš naujo įvertinama siekiant atspindėti nuomos sutarties pakartotinį vertinimą ar pakeitimą. Iš naujo nustatyta nuomos įsipareigojimo vertė koreguojama atsižvelgiant į naudojimo teise valdomo turto vertę. Su pakeitimais susijęs pelnas ar nuostolis apskaitomi pelno ar nuostolio ataskaitoje.

Mokesčiai

2023 m. buvo priskaičiuojami ir mokami šie mokesčiai:

- socialinio draudimo įmokos nuo pajamų, susijusių su darbo santykiais - 1,77 proc.,
- pelno mokestis - 15 proc.

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo mokesčio sąnaudos.

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų ar sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

Atidėtasis mokestis

Atidėtasis mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus.

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

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Bendrovė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėtojo mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelną arba nuostolius, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais, apskaitomais ne per pelną arba nuostolius (arba pelno ar nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, arba tiesiogiai nuosavybėje).

Neapibrėžtumai

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

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

IV. NAUJI STANDARTAI, STANDARTŲ PAKEITIMAI IR AIŠKINIMAI

Standartai ir išaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu

Toliau pateikiami nauji ir peržiūrėti TFAS, esamų standartų pakeitimai ir išaiškinimai, patvirtinti Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir priimti ES, kurie galioja ataskaitiniu laikotarpiu ir kurie aktualūs bendrovei.

- a) *Taikomų standartų ir aiškinimų svarbūs pakeitimai galiojantys 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais:*

1-ojo TAS ir 2-osios TFAS taikymo praktikoje rekomendacijos pataisos - „Apskaitos politikos atskleidimas“ (paskelbtos 2022 m. vasario 12 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau). 1-ojo TAS pataisomis reikalaujama, kad įmonės atskleistų reikšmingą apskaitos politikos informaciją, o ne svarbius apskaitos politikos principus. Pataisoje pateikta reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibrėžtis. Pataisoje taip pat išaiškinta, kad apskaitos politikos informacija laikoma reikšminga, jeigu be jos finansinių ataskaitų naudotojai negalėtų suprasti kitos finansinėse ataskaitose atskleistos reikšmingos informacijos. Pataisoje pateikti apskaitos politikos informacijos, kuri tikėtina, kad bus laikoma reikšminga ūkio subjekto finansinėms ataskaitoms, pavyzdžiai. Be to, 1-ojo TAS pataisose išaiškinta, kad nebūtina atskleisti nereikšmingos apskaitos politikos informacijos. Tačiau, jeigu ji atskleidžiama, ji neturėtų užgožti reikšmingos apskaitos politikos informacijos. Kartu su šia pataisa buvo atlikta 2-osios TFAS taikymo praktikoje rekomendacijos „Priimami sprendimai dėl reikšmingumo“ pataisa, kurioje pateiktos gairės, kaip taikyti reikšmingumo koncepciją apskaitos politikos atskleidimams.

Bendrovė peržiūrėjo apskaitos politiką ir atskleidžia tik reikšmingus apskaitos principus.

(b) *Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys nuo 2024 metų arba vėliau ir kurių Bendrovė nepritaikė anksčiau laiko.*

Nėra reikšmingų standartų pakeitimų ir aiškinimų Bendrovei, kurie galioja nuo 2024 m. arba vėliau.

V. TIKROSIOS VERTĖS NUSTATYMAS

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsiekti priemonėmis „ištiestosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas bei diskontuotų pinigų srautų metodą.

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikraja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Bendrovė neturi prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų, kurių galiojantys mokėjimo terminai yra daugiau kaip metai. Todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

VI. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

Pajamos	Pastabos Nr.	2023	2022
Valdymo mokesčio pajamos		560 871	539 869
Platinimo mokesčio pajamos		-	8 500
Kitos pajamos		-	-
Iš viso:		560 871	548 369

Bendrovės pajamos susideda iš valdymo ir platinimo mokesčio pajamų. Visos Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos yra uždirbamos Lietuvos Respublikoje ir yra gautos iš valdomo fondo (17 pastaba).

2 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos

2023 m. finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginamieji duomenys atitinka praėjusių finansinių metų atskleidimus.

Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
Komisinis atlyginimas tarpininkams		123 716	126 331
Darbo užmokesčio sąnaudos		104 504	108 493
Socialinio draudimo sąnaudos		2 271	2 007
Kitos veiklos sąnaudos		9 673	7 823
Iš viso:		240 164	244 654

3 pastaba. Bendrosios administracinės ir finansinės veiklos sąnaudos

2023 m. finansinės veiklos sąnaudas sudarė palūkanos - 647 Eur, 2022 m. didžiąją dalį bendrovės finansinės veiklos sąnaudų sudarė banko mokestis (neigiamos palūkanos) už piniginių lėšų likučius sąskaitose - 14 152 Eur.

Bendrosios administracinės sąnaudos:

Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
Darbo užmokesčio sąnaudos		48 776	55 430
Socialinio draudimo sąnaudos		819	1 136
Teisinės sąnaudos		804	56
Apskaitos ir audito sąnaudos		21 373	20 241
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos		13 327	13 002
Kitos sąnaudos		22 994	4 861
Iš viso:		108 093	94 726

4 pastaba. Pelno mokestis

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Ataskaitinių metų pelno mokestis	31 955	26 189
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	-	-
Pelno mokesčio sąnaudų iš viso:	31 955	26 189

Straipsniai	2023-12-31		2022-12-31	
Ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą		211 967		194 025
Pelno mokesčio sąnaudos	15%	31 795	15%	29 104
Nuolatinių skirtumų mokestinė įtaka	0,08%	160	-1,50%	(2 915)
Pelno mokesčio sąnaudos	15,08%	31 955	13,50%	26 189

5 pastaba. Atidėtas pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas perkeliams mokestiniams nuostoliams, jeigu susijusios mokestinės naudos realizavimas ateityje yra tikėtinas. 2023 m. gruodžio 31 d. kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perkeliama mokestinių nuostolių neturėjo, todėl atidėtojo pelno mokesčio turto nepripažino.

6 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

	Kitas materialusis turtas	Naudojimo teise valdomas turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2022 m. sausio 1 d.	3 125	35 454	38 579
- Įsigijimai	-	49 106	49 106
- Perleidimai ir nurašymai	-	(35 454)	(35 454)
2022 m. gruodžio 31 d.	3 125	49 106	52 231
- Įsigijimai	4 569	-	4 569
- Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	7 694	49 106	56 800
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas			
2022 m. sausio 1 d.	2 608	34 457	37 065
- Nusidėvėjimas	513	12 490	13 003
- Perleidimai ir nurašymai	-	(35 454)	(35 454)
2022 m. gruodžio 31 d.	3 121	11 493	14 614
- Nusidėvėjimas	790	12 537	13 327
- Perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	3 911	24 031	27 941
Likutinė vertė			
2021 m. gruodžio 31 d.	517	997	1 514
2022 m. gruodžio 31 d.	4	37 613	37 617
2023 m. gruodžio 31 d.	3 783	25 075	28 859

7 pastaba. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Prekybos gautinos sumos	48 500	44 888
Sumokėti avansai	-	50
Iš viso:	48 500	44 938

Visos prekybos skolos yra gautinos sumos iš valdomo fondo (17 pastaba). Tikėtini kredito nuostoliai nereikšmingi.

8 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Pinigai bankuose	194 881	213 680
Iš viso:	194 881	213 680

9 pastaba. Kapitalas ir rezervai

Įstatinis kapitalas

2023 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 10 080 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,87 eurai. Visos akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų, nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialią kontrolės teisių akcininkams.

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, Bendrovės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei 50 proc. Įstatinio kapitalo. Bendrovė vykdė šį reikalavimą 2023 ir 2022 m. gruodžio 31 d. Kitų reikalavimų dėl kapitalo rizikos valdymo nėra.

Privalomasis rezervas

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatymo numatytas rezervas buvo 877 eurai. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus Bendrovė privalo suformuoti įstatymų numatytą rezervą. Į jį bendrovė privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Įstatymų numatytas rezervas negali būti paskirstytas dividendams ir yra sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. 2023 m. kaip ir 2022 m. privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas.

Dividendai

2023 m. balandžio 28 d. tvirtinant 2022 m. finansines ataskaitas Bendrovės akcininkai pelno dalį skyrė dividendams išmokėti - 16,65 Eur vienai akcijai, iš viso - 167 836 Eur.

2022 m. balandžio 28 d. tvirtinant 2021 m. finansines ataskaitas Bendrovės akcininkai pelno dalį, skyrė dividendams išmokėti - 14,49 Eur vienai akcijai, iš viso 120 607 Eur.

10 pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsniai	Pastabos Nr.	2023-12-31	2022-12-31
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10 258	31 766
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		6 715	6 669
Nuomos įsipareigojimai		25 555	37 954
Mokėtinos sumos tiekėjams		34 884	40 922
Pelno mokesčio įsipareigojimai		5 895	2 041
Iš viso:		83 307	119 352

Nuomos įsipareigojimai

Nuomos įsipareigojimų atskleidimas	2023	2022
Laikotarpio pradžios likutis	37 954	998
Nutrauktos nuomos sutartys	-	-
Sudarytos nuomos sutartys	-	49 106
Nuomos sutarčių pervertinimo įtaka	-	-
Nuomos mokėjimai, pagrindinė suma	(12 400)	(12 699)
Nuomos mokėjimai, palūkanos	(646)	(259)
Palūkanų sąnaudos, nuomos įsipareigojimas	647	808
Laikotarpio pabaigos likutis	25 555	37 954

2016-02-01 Bendrovės pasirašyta ilgalaikė patalpų nuomos sutartis 2022 m. spalio 25 d. sutarties pakeitimu Nr. 5 buvo pratęsta iki 2023 m. sausio 31 d. 2023 m. vasario 1 d. neterminuotam laikotarpiui pasirašyta nauja darbo vietų nuomos sutartis. Pagal geriausią Vadovybės vertinimą, planuojamas nepertraukiamas nuomos laikotarpis iki 2025 m. gruodžio 31 d.

11 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Bendroji dalis

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika,
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinių ataskaitų pastabose.

Bendrovės vadovybė yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Kredito rizika

Kredito rizika - tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, sumai.

Maksimalus priimtą kredito rizikos dydis

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleistos įmonės didžiausios kredito rizikos pozicijos, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones:

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos	48 500	44 938
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	194 881	213 680
Iš viso:	243 381	258 618

Prekybos skolų ir kitų gautinų sumų įsiskolinimai pagal pradelimą 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Nepradelsti įsiskolinimai	48 500	44 938
Pradelsti įsiskolinimai daugiau nei 90 dienų	-	-
Iš viso:	48 500	44 938

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 194 881 Eur (2022 m. - 213 680 Eur), kurie atspindi maksimalią Bendrovės kredito riziką, susijusią su šiuo turtu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikomi patikimuose bankuose, kuriems kredito reitingų agentūra yra suteikusi reitingą Baa1. Tikėtini kredito nuostoliai nereikšmingi.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika - tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Likvidumo rizikai valdyti Bendrovės politikoje numatyta palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputaciją. Taip pat parinkti tik aukštą likvidumą turinčius investicijų objektus. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenuspėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Toliau pateikiami 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

Straipsniai	Balansinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai				
		Iš viso	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	6 715	6 715	6 715	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	25 555	25 555	2 091	10 559	12 905	
Mokėtinos sumos tiekėjams	34 884	34 884	34 884	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	67 154	67 154	43 690	10 559	-	-

Straipsniai	Balansinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai				
		Iš viso	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų
Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	6 669	6 669	6 669	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	37 954	37 954	2 049	10 350	25 555	
Mokėtinos sumos tiekėjams	40 922	40 922	40 922	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	85 545	85 545	49 640	10 350	-	-

Rinkos rizika

Rinkos rizika - tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, tokie kaip užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas - valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla dėl to, kad Bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

2023 metais valiutinių operacijų nebuvo atliekama. Todėl, Bendrovės vadovybės nuomone, nėra reikšmingos valiutos kurso rizikos, nes Įmonė neturi investicijų, denominuotų kitomis valiutomis.

Palūkanų normos rizika

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo paskolų, kurios būtų susietos su kintama palūkanų norma. Atitinkamai, Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Kainų rizika

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nuosavybės vertybinių popierių.

Ne nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo ne nuosavybės vertybinių popierių.

12 pastaba. Finansinių instrumentų klasifikavimas ir tikroji vertė

Balansinė ir tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar kuria gali būti užskaitytas nesusijusių šalių, ketinančių pirkti ar parduoti turtą, tarpusavio įsipareigojimai. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, prekybos ir kitų mokėtinų sumų, likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrųjų verčių bei likutinių verčių santrauka pateikta lentelėje.

	2023-12-31		2022-12-31	
	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė
Gautinos sumos	48 500	48 500	44 888	44 888
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	194 881	194 881	213 680	213 680
Finansinis turtas iš viso	243 381	243 381	258 568	258 568
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	67 154	67 154	85 545	85 545
Finansiniai įsipareigojimai iš viso	67 154	67 154	85 545	85 545

Tikrosios vertės kategorijos

Ataskaitiniais finansiniais metais bei praėjusiais ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė neturėjo finansinių instrumentų, vertinamų tikrąja verte.

13 pastaba. Neapibrėžtumai ir nebalansiniai įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

14 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis yra laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi šeimos nariai ir įmonės, kurias jie tiesiogiai arba netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja arba yra kontroliuojamos ar yra valdomos bendrai su Bendrove ir šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių vykdyti kontrolę arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais:

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Darbo užmokestis (įskaitant premijas)	46 265	64 162
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	819	1 136
Sukauptas atostogų rezervas	2 511	5 247
Iš viso:	49 595	70 545
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Bendrovės vadovams priskiriami: direktorius.

Finansiniai ryšiai su kitomis susijusiomis šalimis:

Straipsniai	2023-12-31	2022-12-31
Darbo užmokestis (įskaitant premijas)	30 970	64 535
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokos	720	1 142
Sukauptas atostogų rezervas	8 314	5 261
Iš viso:	40 004	70 938

2023 m.:

Straipsniai	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pajamos	Sąnaudos
UAB "INVL Asset Management"	1 087	-	-	13 046
UAB "INVL Financial Advisor"	29 205	-	-	106 487
UAB "Novian Systems"	59	-	-	817
UAB "Novian Technologies"	-	-	-	2 541
Iš viso:	30 351	-	-	122 891

2022 m.:

Straipsniai	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pajamos	Sąnaudos
UAB "INVL Asset Management"	11 958	-	-	11 958
UAB "INVL Financial Advisor"	25 343	-	-	103 907
UAB "Novian Systems"	52	-	-	522
UAB "Novian Technologies"	-	-	-	675
Iš viso:	37 353	-	-	117 062

Taip pat susijusi šalis yra valdomas fondas (17 pastaba), pajamos ir gautinos sumos iš fondo yra atskleistos 1 ir 7 pastabose.

15 pastaba. Karinių veiksmų Ukrainoje įtaka

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacija pradėjo karinius veiksmus prieš Ukrainą, į kuriuos Vakarų šalys atsakė reikšmingomis ekonominėmis sankcijomis. Prasidėję kariniai veiksmai turi įtakos ne tik Ukrainos, Rusijos bet ir Europos bei viso pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Kadangi karinės operacijos yra besikeičiančios ir dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos patikimai įvertinti negalima. Bendrovės valdomų kolektyvinio investavimo subjektų Tikslinės įmonės vykdo tik labai ribotą tiesioginę veiklą šiose valstybėse, tad ataskaitos rengimo metu žinių dėl reikšmingos įtakos jų rezultatams bei gebėjimui aptarnauti įsipareigojimus nėra.

16 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės akcininkai planuoja iš Bendrovės pelno skirti 180 012 Eurų dividendų išmokėjimui.

17 pastaba. Valdomi fondai

Bendrovė valdo Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinį fondą „INVL BRIDGE FINANCE“, kurio taisyklės buvo patvirtintos 2015 m. kovo 24 d. 2023 m. gruodžio 31 d. valdomo fondo grynųjų aktyvų vertė sudarė 30 783 294 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. valdomo fondo grynųjų aktyvų vertė sudarė 26 359 719 Eur.

Direktorė Viktorija Vaitkevičienė	2024 m. balandžio 30 d.	_____
Įgaliojotas asmuo UAB „IMG Numeri“ 300602458 Vidmantas Liepuonius	2024 m. balandžio 30 d.	_____

METINIS PRANEŠIMAS

Būklės, veiklos, plėtros ir rizikos per 2023 metus apžvalga, rezultatų analizė bei paaiškinimai

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovės veiksmi daugiausia buvo nukreipti į Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto investicinio fondo „INVL Bridge Finance“ (toliau - IBF) valdymą, įskaitant tikslinių bendrovių, į kurias IBF investavo, veiklos vystymą. IBF valdomas turtas metų pabaigoje siekė 30,8 mln. eurų lygį.

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė pagrindines pajamas uždirbo iš IBF valdymo mokesčio.

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rizikos veiksniai yra tvaraus kapitalo pasiūlos ir paklausos jos valdomuose kolektyvinio investavimo subjektuose suderinimo rizika, savalaikio Bendrovės valdomų kolektyvinio investavimo subjektų tikslinių bendrovių galimų finansinių sunkumų nustatymo rizika bei reguliacinė rizika dėl teisinio ir veiklos neapibrėžtumo, kylančio dėl nuolatinio Bendrovės vykdomos veiklos reglamentavimo bei techninių reikalavimų tobulinimo.

Veiklos planai, prognozės ir svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Per 2023 m. Bendrovė planuoja papildyti IBF tikslinių įmonių sąrašą bent keliomis naujomis investicijomis, papildyti turimų tikslinių įmonių finansavimą bei refinansuoti kelioms tikslinėms įmonėms suteiktą finansavimą.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Bendrovė nėra įsipareigojusi siekti klimato kaitos tikslų. Bendrovė, veikdama finansinių paslaugų sektoriuje, didžiausią poveikį prisidedant prie kovos su klimato kaita gali pasiekti per savo valdomas investicijas. Ataskaitiniu laikotarpiu pati Bendrovė reikšmingų aplinkosaugos srityje koncentruotų projektų neįgyvendino.

Siekdama sumažinti išorinio ir vidinio papirkimo riziką, Bendrovė taiko UAB "INVL Asset Management" procedūras, užtikrinančias veiklos skaidrumą užkertant galimybę būti įtrauktiems į nusikaltimus. Bendrovė savo veikloje vadovaujasi UAB "INVL Asset Management" Etikos kodeksu, kuriame nustatomi bendrieji etikos standartai. Tai dalykinės elgsenos gairių rinkinys, skirtas ugdyti darbuotojų moralinę kompetenciją, padėti suprasti organizacijos vertybes, racionaliai organizuoti savo veiklą, kurti pozityvius darbo santykius, priimti teisingus ir geriausius sprendimus, paremtus verslo etikos principais (įskaitant netoleruotinus veiksmus susijusius užsienio pareigūnų (ir ne tik) papirkimu sudarant tarptautinius verslo sandorius, kitus su kyšininkavimu susijusius veiksmus).

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

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė neturėjo, neįsigijo, neperleido savo akcijų. 2022 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta Akcijų pirkimo-pardavimo sutartis, kuria susitarta parduoti Audriui Mozūrai ir Martynui Grikiniui priklausančias Bendrovės akcijas UAB „INVL Asset Management“ bendrovei. Nuo 2023 m. vasario 10 d. 100 proc. Bendrovės akcijų (10 080 vnt.) priklauso UAB „INVL Asset Management“ bendrovei. 2023 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 10 080 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,87 eurai.

Veiksmai su nuosavomis akcijomis

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė neturėjo, neįsigijo, neperleido savo akcijų. 2022 m. gruodžio 30 d. buvo pasirašyta Akcijų pirkimo-pardavimo sutartis, kuria susitarta parduoti Audriui Mozūriui ir Martynui Grikiniui priklausančias Bendrovės akcijas UAB „INVL Asset Management“ bendrovei. Nuo 2023 m. vasario 10 d. 100 proc. Bendrovės akcijų priklauso UAB „INVL Asset Management“ bendrovei.

Informacija apie filialus ir atstovybes

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė neturėjo filialų ar atstovybių.

Veiklos planai, prognozės ir svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Per 2024 m. Bendrovė planuoja papildyti IBF tikslinių įmonių sąrašą bent keliomis naujomis investicijomis, susigrąžinti kelias pasibaigusias investicijas, papildyti turimų tikslinių įmonių finansavimą bei refinansuoti kelioms tikslinėms įmonėms suteiktą finansavimą.

Informacija apie tyrimų ir plėtros veiklą

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

Informacija apie Bendrovės vadovo, valdybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas:

UAB „Mundus“, turto valdymo bendrovės valdybos narys Audrius Matikiūnas:

- UADB „INVL Life“ (į.k. 305859887, buveinė / registracijos vieta: Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva) Grupės Teisės vadovas, Mažmeninių produktų vadovas ir Bendrovės investicinio komiteto pirmininkas
- Lietuvos investicijų valdytojų asociacijos (į. k. 304461108, buveinė / registracijos vieta: A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuva) valdybos narys
- Lietuvos rizikos ir privataus kapitalo asociacija (į. k. 302335491, buveinė / registracijos vieta: Vilniaus g. 33, Vilnius, Lietuva) valdybos narys

UAB „Mundus“, turto valdymo bendrovės valdybos narė Viktorija Vaitkevičienė:

- Lietuvos verslo angelų tinklo LitBAN (į. k. 304811409, buveinė / registracijos vieta: L. Stuokos-Gucevičiaus g. 9-10, LT-01122 Vilnius, Lietuva) valdybos narė (iki 2023 m. rugsėjo).

Finansinės rizikos valdymo tikslai, apsidraudimo priemonės ir rizikos mastai

Per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį Bendrovė finansinių priemonių, svarbių vertinant turta, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

Direktorė Viktorija Vaitkevičienė

2024 m. balandžio 30 d.
