

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“

**TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS UŽ 6 MĖN. LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2024 BIRŽELIO 30 D.
(NEAUDITUOTA)**

2024 m. rugpjūčio 19 d.

TURINYS

TARPINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
TARPINĖ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	4
TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	5
TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	6
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	7-19
TARPINIS ŠEŠIŲ MĖNESIŲ PRANEŠIMAS.....	20-30

TARPINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAŠ	Pastabos	2024.06.30	2023.12.31
Ilgalaikis turtas			
Kitas ilgalaikis turtas	3.1	13 605	27 210
Finansinis turtas, apskaitomas tikraja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais	3.2	203 169 652	198 410 147
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		4 929	4 929
Ilgalaikio turto iš viso		203 188 186	198 442 286
Trumpalaikis turtas			
Kitas trumpalaikis turtas	3.3	34 638	43 491
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	797 309	1 772 664
Trumpalaikis turtas iš viso		831 947	1 816 155
TURTO IŠ VISO		204 020 133	200 258 441
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavybė			
Įstatinis kapitalas	3.5	101 200 000	101 200 000
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		2 841 137	(1 324 007)
Nuosavybė iš viso		104 041 137	99 875 993
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	3.6	74 901 792	99 870 819
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		74 901 792	99 870 819
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	3.6	25 000 000	
Išleistų obligacijų palūkanos	3.7.	54 331	491 205
Mokėtinos sumos darbuotojams	3.8	16 011	13 384
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	3.9	6 862	7 040
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		25 077 204	511 629
Įsipareigojimų iš viso		99 978 996	100 382 448
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		204 020 133	200 258 441

Toliau pateiktas tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis

Tarpinės finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 m. rugpjūčio 19 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

TARPINĖ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pastabos

		Laikotarpis, pasibaigęs 2024.06.30	Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31
VEIKLOS PAJAMOS			
Pardavimai		-	-
Pardavimų (savikaina)		-	-
Kitos pajamos (perparduotos)		-	-
BENDRASIS PELNAS		-	-
Palūkanų pajamos	3.10	8 279	-
Veiklos (sąnaudos)	3.11	(105 663)	(183 343)
Kitos sąnaudos	3.12	(53 144)	(102 908)
Palūkanų sąnaudos	3.13	(443 832)	(892 413)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(594 360)	(1 178 664)
Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar (nuostoliais), vertės pasikeitimas	3.14	4 759 505	19 987 719
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		4 165 145	18 809 055
Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda		-	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4 165 145	18 809 055
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		-	-
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) (Eur vienai akcijai)	3.15	0,412	1,859

Toliau pateiktas tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Tarpinės finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 m. rugpjūčio 19 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB „Nordgain“ įgaliotas asmuo

TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	(20 133 062)	81 066 938
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	18 809 055	18 809 055
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	(1 324 007)	99 875 993
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	4 165 145	4 165 145
Likutis 2024 m. birželio 30 d.	101 200 000	2 841 137	104 041 137

Toliau pateiktas tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Tarpinės finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 m. rugpjūčio 19 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
Pastabos

	Laikotarpis, pasibaigęs 2024.06.30	Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio išmokos	(106 355)	(247 160)
Darbo užmokesčio mokėjimai	(30 839)	(53 315)
Sumokėti mokesčiai	(33 159)	(66 366)
Pinigų išmokos tiekėjams	(25 812)	(64 980)
Su obligacijų leidimu susijusios išlaidos	-	(20 000)
Kitos išmokos	(16 545)	(42 499)
Grynieji pagrindinės veiklos srautai	(106 355)	(247 160)
Investicijos sugražinimas	-	1 500 000
Obligacijų palūkanų išmokėjimas	(869 000)	(869 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(869 000)	631 000
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas)	(975 355)	383 840
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 772 664	1 388 824
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	797 309	1 772 664

Toliau pateiktas tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Tarpinės finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 m. rugpjūčio 19 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
 Generalinis direktorius

Inga Čėsniėnė
 UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (toliau – „Bendrovė“ arba „Įmonė“) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

**Gedimino pr. 38,
Vilnius,
Lietuvos Respublika**

Bendrovės veiklos sritys yra vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatomis padėti atsigauti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso COVID-19 sukeltų pasekmių, valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansuojant pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones.

Bendrovė įregistruota 2020 m. rugpjūčio 26 dieną. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 gruodžio 31 d. Bendrovės 100 % įstatinio kapitalo priklauso Lietuvos Respublikai k.111105555.

Bendrovės įregistruotas įstatinis kapitalas – 101 200 000 eurų, jį sudaro 10 120 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė 10 EUR. 2024 m. birželio 30 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2024 m. birželio 30 d. vidutinis metinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės laikotarpio, pasibaigusio 2024 m. birželio 30 d., finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Atitikties patvirtinimas

Įmonė parengė finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

2.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus tam tikrų finansinių priemonių, kurios kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamos perkainota verte arba tikrąja verte, perkainojimą, kaip paaiškinta toliau pateiktoje apskaitos politikoje.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos eurais (EUR).

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

2.3. Nuosavas kapitalas

Nuosavu kapitalu priskiriama apmokėta įstatinio kapitalo dalis, nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Pasirašytasis įstatinis kapitalas apskaitomas ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiamas visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis apskaitoma ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiama kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai (straipsniui).

Jei yra priimtas sprendimas didinti arba mažinti įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas arba mažėjimas apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatatai.

2.4. Sąnaudų pripažinimas

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

Šiuo metu bendrovės sąnaudas sudaro darbo užmokestis ir su tuo susiję mokesčiai, atostogų kaupiniai, apskaitos paslaugos sąnaudos, draudimo sąnaudos, valdybos narių atlygiai, darbuotojų atrankos.

2.5. Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2.5.1. Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų ar sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Įmonės įsipareigojimas dėl einamųjų metų pelno mokesčio apskaičiuojamas naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio yra 15 proc..

Atidėtasias mokestis

Atidėtasias mokestis yra pripažįstamas nuo laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams. Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks atidėtasias turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikinieji skirtumai yra susiję su prestižu, arba su pirminiu turto ar įsipareigojimų pripažinimu (kitų nei verslo jungimo metu), kurių atsiradimo (sandorių) metu nėra daroma įtaka nei apmokestinamajam, nei finansiniam pelnui.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitinio periodo pabaigos datą ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

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

2.5.2. Einamųjų metų ir atidėtasias mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtasias mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelne ar nuostoliuose.

Atidėtasias mokesčio turtas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokesčio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nėra pripažįstama.

2.6. Finansinės priemonės

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, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami per pelną ar nuostolius), pirminio pripažinimo metu yra pridedamos arba atimamos atitinkamai iš finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės. Sandorio išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansiniam turtui ar finansiniams įsipareigojimams, pateikiamiems tikrąja verte per pelną ar nuostolius, yra iš karto pripažįstamos pelne ar nuostoliuose.

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną įmonę atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas finansinės būklės ataskaitoje

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ar finansinį įsipareigojimą savo finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai ji tampa priemonės sutartinių sąlygų šalimi.

Bendrovė finansinio turto pirkimą ar pardavimą pripažįsta arba jo pripažinimą nutraukia sandorio sudarymo dieną. Bendrovė finansinio turto pripažinimą nutraukia finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai:

- baigiasi sutartinių teisių į pinigų srautus iš finansinio turto galiojimo terminas; arba
- ji perduoda finansinį turtą kitai šaliai.

Bendrovė nustoja pripažinti finansinį įsipareigojimą (ar finansinio įsipareigojimo dalį) finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė:

- įvykdoma; arba
- atšaukiama; arba
- baigiasi jos galiojimo laikas.

Bendrovė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina,
- vertinamas tikrąja verte, o vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.

Bendrovė priskiria skolos finansinį turtą tinkamai kategorijai, priklausomai nuo finansinio turto valdymo verslo modelio ir sutartinių pinigų srautų požymių atitinkamam finansiniam turtui. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas pagal tai, kaip visos finansinio turto grupės yra valdomos kartu siekiant konkretaus Bendrovės verslo tikslo.

Bendrovės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, kuomet Bendrovė nekontroliuoja bei neturi reikšmingos įtakos įmonei, į kurią investavo, apskaitomos tikrąja verte, kurių vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.

Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamo turto priskiria pinigų ir pinigų ekvivalentus.

Bendrovė visus finansinius įsipareigojimus vertina amortizuota savikaina.

Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamų finansinių įsipareigojimų priskiria prekybos įsipareigojimus, obligacijas, pasiskolintas sumas.

Obligacijų pirminio pripažinimo metu su obligacijų platinimu susijusios išlaidos bei platinimo metu susidaręs diskontas yra pripažįstami obligacijų įsigijimo savikaina ir pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje per obligacijų terminą (iki jų išpirkimo), naudojant apskaičiuotąją palūkanų normą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.7. Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo išmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

2.8. Vertinimas tikrąja verte

Daugelis Įmonės apskaitos principų ir atskleidimų reikalauja, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Įmonė gali patekti vertinimo dieną. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas, diskontuotų pinigų srautų analizes ir opciono kainų modelius, kaip tinka.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Įmonė 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.

Įmonė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

2.9. Susijusios šalys

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

2.10. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad išteklių, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

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

2.11. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

2.12. Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir vadovybės sprendimai

Bendrovė atliko analizę ir padarė išvadą, kad ji neturi KŪB „Pagalbos verslui fondas“ (toliau – Fondas) kontrolės, bei nedaro Fondui reikšmingos įtakos. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo galios valdyti Fondo, neturėjo balsavimo teisių kurias suteikia nuosavybės priemonės, neturėjo galimybes vadovauti svarbiai veiklai tiesiogiai ar per kitus ūkio subjektus. Bendrovė turi teisę gauti kintamą grąžą, tačiau negali tiesiogiai priimti sprendimų dėl kintamosios grąžos dydžio ar laikotarpio, kurį ji būtų išmokama.

Bendrovės investicija į Fondą yra vertinama tikraja verte, kuri nustatoma Fondo grynojo turto pagrindu. Visos Fondo investicijos yra vertinamos tikraja verte, o Fondo trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų bei pinigų ir pinigų ekvivalentų balansinė vertė yra labai artima jų tikrajai vertei, todėl Fondo grynasis turtas taip pat yra vertinamas tikraja verte.

2.13. Pirminis ataskaitiniu laikotarpiu galiojusių naujų galiojančių standartų pataisų taikymas

Šiais metais Įmonė priėmė visus naujus ir peržiūrėtus Standartus ir aiškinimus, kurie yra svarbūs jos veiklai ir galioja ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.

- 16-ojo TFAS pataisos „Nuomos įsipareigojimas pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriuose“ Pataisos taikomos 2024 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisomis siekiama patobulinti reikalavimus, kuriuos pardavėjas nuomininkas taiko vertindamas nuomos įsipareigojimą, atsirandantį pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriuose pagal 16-ąjį TFAS, tačiau jos nepakeičia nuomos, nesusijusios su pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriais, apskaitos. Visų pirma, pardavėjas nuomininkas nustato „nuomos mokėjimus“ arba „peržiūrėtus nuomos mokėjimus“ taip, kad pardavėjas nuomininkas nepripažintų su naudojimo teise, kurią jis išlaiko, susijusio pelno ar nuostolių sumos. Pagal šiuos reikalavimus pardavėjui nuomininkui nedraudžiama pripažinti pelne arba nuostoliuose bet kokio pelno ar nuostolių, susijusių su daliniu ar visišku nuomos sutarties nutraukimu. Pardavėjas nuomininkas taiko šią pataisą pagal 8-ąjį TAS retrospektyviai pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriams, sudarytiems po taikymo pirmą kartą datos, kuri yra pirmojo metinio ataskaitinio laikotarpio, kuriuo subjektas 16-ojo TFAS reikalavimus taiko pirmą kartą, pradžia. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei. Standartai ir standartų pataisos, kurie dar nėra įsigalioję ir nėra priimti taikyti ES

- 7-asis TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-asis TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ pataisos „Tiekėjų finansavimo susitarimai“ Pataisos taikomos 2024 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisos, kurios papildo galiojančias TFAS nuostatas, reikalauja, kad ūkio subjektas atskleistų informaciją apie tiekėjų finansavimo susitarimų sąlygas. Be to, ūkio subjektai privalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje atskleisti informaciją apie finansinių įsipareigojimų, atsirandančių pagal tiekėjų finansavimo susitarimus, apskaitines vertes ir straipsnius, kuriuose parodomi šie įsipareigojimai, bei finansinių įsipareigojimų ir straipsnių, už kuriuos finansavimo teikėjai jau atsiskaitė sumokėdami atitinkamas prekybos skolas, apskaitines vertes. Ūkio subjektai taip pat turi atskleisti su pinigų srautais nesusijusių finansinių įsipareigojimų, atsirandančių pagal tiekėjų finansavimo susitarimus, apskaitinių verčių pokyčių, dėl kurių finansinių įsipareigojimų apskaitinių verčių negalima palyginti, įtaką. Be to, pataisomis reikalaujama, kad ūkio subjektas ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje atskleistų finansinių įsipareigojimų finansavimo teikėjams ir panašių prekybos mokėtinų sumų, kurios nėra tokių susitarimų dalis, mokėjimo terminų intervalą. ES dar nepatvirtino šių pataisų. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

- 21-ojo TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“ pataisos „Valiutų nekonvertuojamumas“
 Pataisos taikomos 2025 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisose nurodoma, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti, ar valiuta gali būti konvertuojama, ir kaip turi būti nustatytas valiutų keitimo kursas, kai valiuta negali būti konvertuojama. Valiuta laikoma konvertuojama į kitą valiutą, kai ūkio subjektas gali gauti kitą valiutą per tam tikrą laiką, per kurį galimas įprastas su administravimu susijęs vėlavimas, naudodamasis rinkos arba valiutos kurso mechanizmu, kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir vykdytinios prievolės. Jei valiuta negali būti konvertuojama į kitą valiutą, ūkio subjektas privalo nustatyti vertinimo datos keitimo kursą. Nustatydamas keitimo kursą ūkio subjektas turi atspindėti kursą, pagal kurį vertinimo datą vyraujančiomis ekonominėmis sąlygomis rinkos dalyviai sudarytų tvarkingą valiutos keitimo sandorį. Pataisose pažymima, kad ūkio subjektas gali naudoti stebimą valiutos kursą, kurio nereikia koreguoti, arba kitą nustatymo metodą. ES dar nepatvirtino šių pataisų. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

2.14. Finansinių rizikų ir kapitalo valdymas

Bet kokio pobūdžio investavimas neatsiejamai susijęs su rizika. Investicijos į Fondą yra susijusios su ilgalaikė rizika. Pagrindinės rizikos rūšys, kurias Bendrovė patiria savo kasdieninėje veikloje, yra kredito rizika, operacinė rizika, likvidumo rizika ir rinkos rizika, vertybinių popierių kainų svyravimo rizika. Optimalus ir subalansuotas rizikos valdymas yra pagrindas siekiant efektyviai užtikrinti Bendrovės veiklos stabilumą.

Kredito rizika. Tai rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti įsipareigojimų Bendrovei. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų kredito rizikos apribojimų. Bendrovė nėra suteikusi garantijų už kitų šalių prievoles. Kredito rizika nėra reikšminga Bendrovei.

Likvidumo rizika. Tai rizika nesugebėti laiku įvykdyti savo mokėjimo įsipareigojimų. Bendrovė likvidumo riziką valdo, palaikydama pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, užsitikrindama finansavimą, numatytų įsipareigojimų vykdymą. Bendrovė prieš prasidedant naujiems finansiniams metams, sudaro būsimųjų metų Bendrovės biudžetą, o reikiamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, būtiną padengti Bendrovės įsipareigojimams, Bendrovė pašaukia (kaip investicijų grąžinimą) iš Fondo prieš prasidedant naujiems finansiniams metams.

2024 m. birželio 30 d.	Mažiau nei 1 metai	1 - 2 metai	2 - 5 metai	Iš viso
Pinigai ir jų ekvivalentai	797 309	-	-	797 309
Finansinis turtas	203 169 652			203 169 652
Skolos tiekėjams	(2 542)	-	-	(2 542)
Obligacijos ir obligacijų palūkanos	(25 051 422)	(50 706 500)	(26 413 000)	(102 170 922)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(20 330)	-	-	(20 330)
Visas Turtas	203 966 961	-	-	203 966 961
Visi įsipareigojimai	(25 071 752)	(50 706 500)	(26 413 000)	(102 191 252)
Grynoji rizika	178 892 666	(50 706 500)	(26 413 000)	101 773 166

2023 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 1 metai	1 - 2 metai	2 - 5 metai	Iš viso
Pinigai ir jų ekvivalentai	1 772 664	-	-	1 772 664
Finansinis turtas	198 410 147			198 410 147
Skolos tiekėjams	(2 721)	-	-	(2 721)
Obligacijos ir obligacijų palūkanos	(874 647)	(75 780 455)	(26 413 000)	(103 068 102)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(17 703)	-	-	(17 703)
Visas Turtas	200 182 811	-	-	200 182 811
Visi įsipareigojimai	(895 071)	(75 780 455)	(26 413 000)	(103 088 526)
Grynoji rizika	199 287 740	(75 780 455)	(26 413 000)	97 094 285

Rinkos rizika. Tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl rinkos kintamųjų svyravimo. Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimų riziką, nes Bendrovė neturi finansinių instrumentų su kintama palūkanų norma. Bendrovė visas turimas finansines lėšas investuoja į KŪB „Pagalbos verslui fondas“. Kadangi Bendrovė visas operacijas vykdo eurais, o atviros užsienio valiutos pozicijos yra nereikšmingos, Bendrovei rinkos rizika yra nereikšminga.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsikeista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti / parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių. Kitaip tariant tikroji vertė tai kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Bendrovė vertinimo dieną gali patekti. Ten, kur tinkama, tikroji vertė nustatoma pagal skelbiamą kainą aktyvioje rinkoje, taikant diskontuotos pinigų srautų vertės ir pasirinkimo sandorio įkainojimo modelius. Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė, kiek įmanoma, remiasi stebimais rinkos duomenimis. Tikrosios vertės yra priskiriamos skirtingiems tikrosios vertės lygiams pagal vertinimo metoduose taikomus kintamuosius:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto ar 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). Bendrovės investicija į Fondą priskiriama 3 lygio hierarchijai.

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.

Bendrovė pripažįsta perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktos turto ir įsipareigojimų amortizuot savikaina 2024 m. birželio 30 d. nesiskiria nuo turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra užtikrinti, kad Bendrovė išlaikytų atitinkamą kapitalo struktūrą kaip reikalaujama įstatymų (žiūrėti žemiau).

Bendrovės kapitalas apima įstatinį kapitalą, akcijų priedus, rezervus ir nepaskirstytą pelną. Bendrovės kapitalas gali būti finansuojamas akcininko įnašais bei įsipareigojimais (šiuo atveju obligacijomis).

Įsipareigojimų ir kapitalo santykis (D/E) 2024 06 30 buvo 0,9610 (2023 12 31 – 1,0051)

Valstybė yra suteikusi 150 mln. EUR garantiją obligacijų emisijoms pagal 400 mln. obligacijų emisijų programą, iš kurių 2024.06.30 išleista 100 mln. EUR obligacijų. Likę 50 mln. galėtų būti papildomo kapitalo šaltinis, esant poreikiui.

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdamos į ekonominių sąlygų pokyčius ir savo veiklos specifinę riziką. Siekdama palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išleisti naujas akcijas. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme reikalaujama, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo. 2023 ir 2024 m. Bendrovė laikėsi minėto įstatymo reikalavimo. Neatitikimų atveju vadovybė imtųsi reikiamų veiksmų, numatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

3. PASTABOS

3.1. Kitas ilgalaikis turtas

Kitą ilgalaikį turtą birželio 30 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Valstybės garantija (ilgalaikė dalis)	13 605	27 210
Iš viso	13 605	27 210

3.2. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais

Bendrovė pagal 2020 m. spalio 6 d. Dalyvių sutarties, su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais (toliau – Sutarties), nuostatas įsipareigojo į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ investuoti iki 250 000 000 EUR (dviejų šimtų penkiasdešimt milijonų eurų). Bendrovės įsipareigojimas investuoti apima visus pervedimus pagal Mokėjimo pašaukimus ir bet kuriuo atveju pervedimų suma negali viršyti įsipareigojimo investuoti nurodytos sumos.

Bendrovė pagal pašaukimą investavo 7 000 000 EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondą“, lėšos buvo pervestos 2020.11.26 dieną. Ši investicija 2020 metų pabaigai buvo perkainuota, jos vertė sumažėjo 2 875 183 EUR ir 2020.12.31 dienai siekė 4 124 817 EUR. Per 2021 m. pagal pašaukimus investavo 143 000 000 EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondas“, 11 000 000 EUR lėšos buvo pervestos 2021.03.22 dieną, 82 000 000 EUR lėšos buvo pervestos 2021.03.25 dieną, 30 000 000 EUR lėšos buvo pervestos 2021.10.04 dieną, 20 000 000 EUR lėšos buvo pervestos 2021.12.06 dieną. 143 000 000 EUR investicijos vertė metų pabaigai buvo sumažinta 4 860 624 EUR suma ir 2021.12.31 dienai siekė 142 264 193 EUR. Per laikotarpį nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 gruodžio 31 d. pagal pašaukimą investavo 50 000 000 EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondas“, 25 000 000 EUR buvo pervesta 2022.03.10 dieną ir 25 000 000 EUR buvo pervesta 2022.07.08. 2022 gruodžio 28 dieną buvo gautas 1 000 000 EUR komanditoriaus dalies į Fondą grąžinimas. 2023 gruodžio 27 dieną buvo gautas 1 500 000 EUR komanditoriaus dalies į Fondą grąžinimas.

Nors Bendrovės apskaitos politikoje nurodyta, kad investicijos perkainavimas vykdomas vieną kartą per metus – metų pabaigoje, tačiau gavus KŪB „Pagalbos verslui fondas“ neaudituos ketvirtines ataskaitas dėl reikšmingo vertės pasikeitimo, buvo nuspręsta investicijos perkainojimą atlikti kiekvieną ketvirtį, jei atitinkamos ketvirtinės ataskaitos gautos. Kadangi rengiant 2024 pusmetinę ataskaitą, dar nebuvo gautos KŪB „Pagalbos verslui fondas“ neaudituos ketvirtines ataskaitas už antrąjį ketvirtį, buvo atliktas tik investicijos perkainojimas, pagal KŪB „Pagalbos verslui fondas“ neaudituos ketvirtines ataskaitas už pirmąjį ketvirtį.

Bendrovė turi teisę pasitraukti iš KŪB „Pagalbos verslui fondas“ veiklos pagal sutartyje aprašytas taisykles. Pasitraukiant su Bendrove atsiskaitoma vadovaujantis šiais principais: (a) jeigu Fondas likviduojamas, su bendrove atsiskaitoma pagal Sutarties 12 punkto taisykles – realizavus turtą, sumokėjus Fondo mokesčius, pervedamos pinigines lėšos; (b) jeigu Bendrovės teises ir pareigas Fondo atžvilgiu perima kitas asmuo, Bendrovės pasitraukimo sąlygos (įskaitant Pašauktų įsipareigojimų grąžinimą) aptariamose atskirame susitarime tarp Bendrovės, Tikrojo nario ir perimančio asmens (naujojo Komanditoriaus); (c) jeigu Bendrovė pasitraukia iš Fondo be teisių ir pareigų perleidimo trečiajam asmeniui, Pašauktų įsipareigojimų atžvilgiu su Bendrove atsiskaitoma pagal Sutarties 12 punkto taisykles – turtas realizuojamas, sumokami Fondo mokesčiai, pervedamos lėšos (o Nepašaukti Bendrovės įsipareigojimai pasibaigia).

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą birželio 30 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	34 638	43 491
Iš viso	34 638	43 491

Nei 2023 m. gruodžio 31 d., nei 2024 m. birželio 30 d., Bendrovė neturėjo gautinų sumų iš susijusių šalių.

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Pinigai banke	797 309	1 772 664
Iš viso	797 309	1 772 664

3.5. Įstatinis kapitalas

Pagal 2020 m. rugpjūčio 7 d. Steigimo sutartį, Akcininkai įnešė 100 200 000 EUR įstatiniam kapitalui suformuoti. Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios vardinės nematerialiosios ir jų skaičius yra 10 020 000 vnt.

2021 m. kovo 17 dieną buvo įregistruotas įstatinio kapitalo didinimas ir papildomai išleista 100 000 vnt. paprastų vardinių nematerialiųjų akcijų. Ataskaitų sudarymo dienai Bendrovės įregistruotas įstatinis kapitalas – 101 200 000 eurų, jį sudaro 10 120 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė 10 EUR. Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

3.6. Išleistos obligacijos

2021 metais išleistos 1 serijos 2 dalys obligacijų emisijų, kurių bendra vertė 50 000 000 EUR (ISIN kodas LT0000405664) (atitinkami Bendrovės vadybos sprendimai priimti 2021 m. liepos 9 d. Nr. 25, 2021 m. rugsėjo 15 d. Nr. 27, 2021 m. lapkričio 25 d. Nr. 30 ir 31).

2022 metais išleista 2 serijos 1 dalies obligacijų emisija, kurios vertė 25 000 000 EUR (ISIN kodas LT0000406258) (atitinkami Bendrovės vadybos sprendimai priimti 2022 m. kovo 1 d. Nr. 3 ir Nr. 4.) ir 3 serijos 1 dalies obligacijų emisija, kurios vertė 25 000 000 EUR (ISIN kodas LT0000406613) (atitinkami Bendrovės vadybos sprendimai priimti 2022 m. birželio 28 d. Nr. 7 Nr. 8 ir Nr. 9.) 2023 metais obligacijų nebuvo išleista.

Obligacijų išpirkimo datos: LT0000405664: 2025 rugsėjo 22 d; LT0000406258: 2025 kovo 8 d; LT0000406613: 2027 birželio 30. Obligacijų palūkanų normos: LT0000405664- 0%; LT0000406258 - 0,65 %; LT0000406613- 2,826%. Obligacijų išleidimo sąlygose yra numatyta Bendrovės teisę išpirkti Obligacijas anksčiau termino, ty. likus lygiai metams iki Obligacijų termino suėjimo. Obligacijų išankstinio išpirkimo datos: LT0000405664: 2024 rugsėjo 22 d; LT0000406258: 2024 kovo 8 d; LT0000406613: 2026 birželio 30.

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Išleistos obligacijos (grąžintinos po vienerių metų)	75 000 000	100 000 000
Išleistos obligacijos (grąžintinos per vienerius metus)	25 000 000	-
Obligacijų išleidimo sąnaudos	(98 208)	(129 181)
Iš viso	99 901 792	99 870 819

3.7. Išleistų obligacijų palūkanos

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Sukauptos palūkanos LT0000406613	2 909	358 089
Sukauptos palūkanos LT0000406258	51 422	133 116
Iš viso	54 331	491 205

3.8. Mokėtinos sumos darbuotojams

Mokėtinos sumos:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Mokėtinas darbo užmokestis	3 676	-
Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	201	-
Mokėtini mokesčiai	2 860	(2)
Atostogų kaupimai	9 274	13 386
Iš viso	16 011	13 384

3.9. Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos

Mokėtinos sumos:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Mokėtini atlygiai valdybos nariams	2 731	2 731
Mokėtini mokesčiai nuo valdybos narių atlygio	1 588	1 587
Trumpalaikės skolos tiekėjams	2 543	2 722
Iš viso	6 862	7 040

3.10. Palūkanų pajamos

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Palūkanų nuo sąskaitų banke likučio pajamos	8 279	-
Iš viso	8 279	-

3.11. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Darbo užmokestis ir su tuo susiję mokesčiai	(57 100)	(98 778)
Valdybos narių atlygio sąnaudos	(29 412)	(52 109)
Apskaitos sąnaudos	(7 768)	(15 536)
Audito sąnaudos	(7 260)	(7 260)
Banko mokesčių sąnaudos	(97)	(112)
Teisinių paslaugų sąnaudos	-	(594)
Kitos administracinės sąnaudos	(4 026)	(8 954)
Iš viso	(105 663)	(183 343)

3.12. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Ne nuosavybės vertybinių popierių išleidimo/platinimo sąnaudos	(34 394)	(65 408)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(18 750)	(37 500)
Iš viso	(53 144)	(102 908)

3.13. Palūkanų sąnaudos

Palūkanų sąnaudas sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Obligacijų palūkanų sąnaudos	(443 832)	(892 413)
Iš viso	(443 832)	(892 413)

3.14. Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, vertės pasikeitimas

Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, vertės pokytį sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.06.30	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Ilgalaikio finansinio turto vertės pasikeitimas (sumažėjimas)/padidėjimas	4 759 505	19 987 719
Iš viso	4 759 505	19 987 719

3.15. Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Paprastasis vienai akcijai tenkinantis pelnas (nuostoliai) apskaičiuojamas dalijant grynąjį laikotarpio pelną (nuostolius) iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Svertinis akcijų vidurkis 2023 ir 2024 metais sudarė 10 120 000 vnt.

Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai:

	2024 m.	2023 m.
	Sausis – birželis	Sausis – gruodis
Grynasis pelnas (nuostoliai)	4 165 145	18 809 055
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)	0, 4116	1,8586

3.16. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai yra generalinis direktorius ir valdybos nariai. Kitomis susijusiomis šalimis yra laikomas Fondas.

2024 metais Bendrovė neturėjo sandorių su susijusia šalimi.

Darbo užmokestis pagrindiniams vadovams

	2024 m.	2023 m.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams	59 772	92 857
Atlygiai valdybos nariams	29 411	52 109
Iš viso	89 183	144 966

3.17. Teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti finansinės būklės ataskaitoje

Lietuvos Respublika garantavo už Bendrovės išleidžiamas obligacijas iki 150 000 000 EUR.

3.18. Įvykiai po tarpinės finansinės būklės ataskaitos datos

Po finansinio laikotarpio, pasibaigusio 2024 birželio 30 d., iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

Tarpinės finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 m. rugpjūčio 19 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ TARPINIS ŠEŠIŲ MĖNESIŲ PRANEŠIMAS

Žemiau pateikiamas bendrovės 2024 tarpinio šešių mėnesių pranešimo (arba tarpinės veiklos ataskaitos) atitiktis valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių, NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo (arba Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo) nuostatomis bei kitoms gerosioms atskaitomybės praktikoms vertinimas.

ĮMONĖS VEIKLOS APRAŠYMAS IR TIKSLAI

Bendra informacija

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (toliau – **VIKA arba Bendrovė**), yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Bendrovė įregistruota 2020 m. rugpjūčio 26 dieną.

Bendrovė registruota adresu Gedimino pr. 38, Vilnius.

Bendrovės mokesčių mokėtojo kodas – 305611945.

Elektroninis paštas: info@vika.lt

Akcininkas: Valstybė

Valstybei atstovaujanti institucija: LR finansų ministerija

Valstybei priklausanti dalis: 100%

Vadovo žodis

Valstybės investicinis kapitalas (VIKA) buvo įkurta padėti Lietuvos verslui įveikti pandemijos sukeltus iššūkius.

Visos VIKA išleistos 100 mln. EUR obligacijos yra listinguojamos „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržoje ir gali dalyvauti Europos centrinio banko pinigų politikos operacijose.

VIKA išvisu į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ investavo 200 mln. EUR ir tokį investicijų dydį lėmė realus Lietuvos verslo įmonių poreikis. 2023 m. VIKAI grįžo planuota 1,5 mln. investicija (išvisu VIKAI jau grįžo 2,5 mln).



Svarbu, kad KŪB „Pagalbos verslui fondas“ pabaigė aktyvaus investavimo periodą ir atitinkamai VIKA į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ neinvestuos. Paminėtina, kad VIKA tinkamai vykdo įsipareigojimus investuotojams, t.y. 2024 m. kovą ir birželį buvo atlikti palūkanų mokėjimai pagal išleistas vertybinių popierių emisijas. Kviečiu Jus susipažinti su veiklos rezultatais.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatomis padėti atsigausti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso COVID-19 sukeltų pasekmių, valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansuojant pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones.

VIKA – tai 2020 m. Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos įsteigta bendrovė, kuri yra KŪB „Pagalbos verslui fondas“ komanditorė, suteikianti valstybės įnašą į šį fondą.

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos rašte dėl valstybės (VIKA akcininko) lūkesčių VIKA buvo nurodyti pagrindiniai jos veiklai keliami lūkesčiai, įskaitant skolos vertybinių popierių (SVP) emisijai keliamus reikalavimus:

- VIKA SVP emisijos būdu turi pritraukti 400 mln. EUR lėšų bei siekti, kad VIKA veikla nebūtų nuostolinga.
- VIKA turi užtikrinti, kad pritrauktų lėšų bendra kaina atitiktų geriausias rinkos sąlygas SVP emisijos išleidimo metu, pasinaudojant visais įmanomais SVP emisijos ir viso finansinio ciklo kaštus optimizuojančiais sprendimais, pavyzdžiui, pasitelkiant kredito reitingo nustatymo ir kitas priemones.
- VIKA turi įdiegti tinkamas rizikų valdymo priemones.

Atsižvelgiant į valstybės lūkesčius VIKA veiklai, lėšų iš privačių investuotojų pritraukimui buvo patvirtinta 400 mln. Eur SVP programa su besąlygine valstybės garantija. Minėtai programai tarptautinė reitingų agentūra „Fitch Ratings“ suteikė „A“ reitingą. Obligacijų programos vertybiniai popieriai pagal poreikį yra išleidžiami dalimis. Šio pranešimo dienai valstybė VIKA yra suteikusi 150 mln. EUR garantiją obligacijų programai užtikrinti. Svarbu paminėti, kad VIKA platinami SVP nepatvirtina jokių teisių į nekilnojamuosius pagal prigimtį daiktus ar prekes, taip pat nepatvirtina teisių ar pareigų įsigyti ar perleisti tokius vertybinius popierius.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ per savo veiklos laikotarpį viso išleido SVP už 100 milijonų eurų.

Visos bendrovės išplatintos obligacijos įtraukiamos į Nasdaq Baltijos Skolos vertybinių popierių sąrašą nuo 2021 m. rugsėjo 30 d. Obligacijų įsipareigojimams užtikrinti suteikta valstybės garantija.

VIKA SVP emisijos platinimo procesas yra standartinis ir atitinka rinkoje šiuo metu taikomą praktiką. Kadangi VIKA yra naujai įsteigta bendrovė, kuri neturi kompetencijos savarankiškai išplatinti SVP emisijos, VIKA samdė teisinių ir finansinių paslaugų tiekėjus dėl tokių paslaugų suteikimo. Luminor Bank AS Lietuvos filialas kaip SVP emisijos platinimo organizatorius, įsipareigojo tarpininkauti SVP emisijos platinimo procese nuo jo pradžios iki pat pabaigos, t.y. įsipareigojo teikti visas paslaugas, susijusias su SVP emisija ir jos siūlymu trečiosioms šalims, įskaitant pasirengimą SVP emisijai, SVP emisijos organizavimą, SVP siūlymą investuotojams, koordinavimą SVP emisijos išorinio nepriklausomo kredito reitingo gavimo procese ir pan.

Raštu yra sutarta, jog VIKA už organizatoriaus suteiktas tarpininkavimo SVP sandoriuose paslaugas sumokės atitinkamo procentinio dydžio užmokestį nuo iš SVP gautų pajamų, bet tik tuo atveju, jeigu sėkmingai išplatinama VIKA SVP emisija. Jeigu organizatoriui nepavyktų išplatinti VIKA SVP emisijos, t.y. suteikti pagrindinės tarpininkavimo SVP sandoriuose paslaugas, organizatorius iš VIKA jokio atlygio negautų.

Pagrindinė VIKA veikla apima:

- VIKA perduoto valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymą;
- VIKA veiklos tikslui įgyvendinti skirtų juridinių asmenų steigimą, finansavimą ir dalyvavimą jų veikloje;
- obligacijų leidimą;
- privačių investicijų pritraukimą.

Pagal 2020 m. rugpjūčio 7 d. Steigimo sutartį, Akcininkas įnešė 100 200 000 EUR įstatiniam kapitalui suformuoti. Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios vardinės nematerialiosios ir jų skaičius yra 10 020 000 vnt.

Bendrovės įregistruotas įstatinis kapitalas – 101 200 000 EUR, jį sudaro 10 120 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė 10 EUR.

2020.12.30 dieną gauta suma 1 000 000 EUR iš akcininko, įstatinio kapitalo didinimui.

2021 m. kovo 17 dieną buvo įregistruotas įstatinio kapitalo didinimas ir papildomai išleista 100 000 vnt. paprastų vardinių nematerialiųjų akcijų. Ataskaitų sudarymo dienai Bendrovės įregistruotas įstatinis kapitalas – 101 200 000 eurų, jį sudaro 10 120 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė 10 EUR.

Visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įmonė parengė finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Veiklos per ataskaitinį laikotarpį aprašymas

2024 metų kovo 8 d. buvo atliktas Vertybinių popierių emisijos LT0000406258 palūkanų mokėjimas.

2024 metų birželio 30 d. buvo atliktas Vertybinių popierių emisijos LT0000406613 palūkanų mokėjimas.

Valdybos veiklos per ataskaitinį laikotarpį aprašymas

Bendrovės valdyba per 2024 m. 1 pusmet turėjo 3 posėdžius, kuriuose priėmė sprendimus, kurie susiję su bendrovės organizaciniais klausimais, veiklos biudžeto ir kitais bendrovės veiklos aktualijų klausimais.

Visi sprendimai priimti bendru Valdybos narių sutarimu (visi paskirti valdybos nariai dalyvavo visuose posėdžiuose ir priminėjo sprendimus).

Priimti svarbiausi šie Valdybos sprendimai:

Valdybos posėdžio protokolas 2024 m. vasario 14 d., Nr. 1

Šiame posėdyje nutarta patvirtinti Bendrovės vadovo 2024 m. veiklos tikslus ir Bendrovės biudžetą 2024 m., bei Bendrovės vadovo kintamąją atlygio dalį už 2023 m. .

Valdybos posėdžio protokolas 2024 m. kovo 29 d., Nr.2

Šiame posėdyje nutarta patvirtinti Lietuvos veikiančių bankų pateiktų pasiūlymų dėl Bendrovės skolos vertybinių popierių išleidimo eilę, pakviečiant sudaryti sutartį su pirmoje eilėje esančiu banku.

Valdybos 2024 m. balandžio 09 d. sprendimas Nr.3

Šiuo sprendimu Valdyba patvirtino 2023 m. metinį pranešimą bei teikė vieninteliam Bendrovės akcininkui 2023 m. metinį pranešimą susipažinimui bei 2023 m. finansines ataskaitas, parengtas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada bei pelno (nuostolių) paskirstymo projektą patvirtinimui.

Svarbūs įvykiai po tarpinių finansinio ataskaitų

Po tarpinio finansinių ataskaitų laikotarpio, pasibaigusio 2024 birželio 30 d., iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

2024-07-26 valdyba priėmė sprendimą Nr.4, kuriuo pritarė 2020 m. spalio 6 d. dalyvių ir veiklos sutarčių, susijusių su KŪB „Pagalbos verslui fondas“ veikla bei sudarytų tarp Bendrovės ir UAB Valstybės investicijų valdymo agentūra (kodas 305612545), pakeitimams.

STRATEGIJA IR JOS ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės strateginės kryptys, misija, vizija ir tikslai

Pagrindinė VIKA veiklos tikslas – padėti atsigausti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso (COVID-19) sukeltų pasekmių, valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansuojant pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones.

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos rašte dėl valstybės (VIKA akcininko) lūkesčių VIKa suformuotas lūkestis, kad VIKa bendradarbiaus su uždara akcine bendrove Valstybės investicijų valdymo agentūra ir per kartu įsteigtą komanditinę ūkinę bendriją „Pagalbos verslui fondas“ (toliau – Fondas) padės atsigausti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso (COVID-19) sukeltų pasekmių, valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansuojant pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones. Tuo tikslu, jei bus poreikis, VIKa iš privačių investuotojų turi siekti pritraukti iki 400 mln. Eur lėšų ir jas investuoti.

Bendrovės veiklos sritys ir kryptis yra vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatomis padėti atsigausti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso COVID-19 sukeltų pasekmių, valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansuojant pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones. Svarbu paminėti, kad specifinė VIKa veiklos paskirtis lemia, kad VIKa misija, strategija ir vizija nėra atskirtos atskiruose dokumentuose, o yra apibrėžtos VIKa akcininko lūkesčių laiške ir sutapta su nustatytais VIKa veiklos tikslais.

Darnumas

Bendrovės pozicija maksimaliai atliepti darnumo ir tvarumo klausimus kasdieninėje veikloje. Bendrovės veiklos specifika ir 1 darbuotojo buvimas lemia, kad bendrovė neturi įsigijusi jokio turto, nenuomoja ar kitais pagrindais nenaudoja bendrovės biuro, transporto priemonių ar kitų įrenginių bei neturi kitų tiesioginių sąnaudų, kurios darytų poveikį aplinkai, todėl atitinkamai atlikti pagrindinių aplinkosauginių, socialinių ir ekonominių poveikių analizę nėra tikslinga. Dar daugiau bendrovė atlikdama viešuosius pirkimus per organizaciją CPO LT skatina ir siekia žaliųjų pirkimų atitiktis.

Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė pagal 2020 m. spalio 6 d. Dalyvių sutarties, su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais, nuostatas įsipareigojo į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ investuoti iki 250 mln. EUR. Bendrovės įsipareigojimas investuoti apima visus pervedimus pagal mokėjimo pašaukimus ir bet kuriuo atveju pervedimų suma negali viršyti įsipareigojimo investuoti nurodytos sumos. Kita vertus, Bendrovė turi resursų didinti įsipareigojimus ir investuoti iki 500 mln. EUR, nes turi patvirtintą 400 mln. EUR obligacijų programą, o 100 mln. EUR turėjo nuosavų lėšų.

Pasiektų veiklos rezultatų atitiktis nustatytiems tikslams

Per 2024 m. pirmą pusmetį Bendrovė sėkmingai atliko obligacijų palūkanų išmokėjimus, buvo įvykdyti numatyti tikslai.

Bendrovė, esant poreikiui, turi galimybę ir toliau leisti obligacijas pagal vidutinės trukmės ne nuosavybės vertybinių popierių, užtikrintų Lietuvos Respublikos garantija, programą iki 400 mln. EUR.

FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Pajamos

Bendrovė 2024 m. gavo 8 279 EUR palūkanų dėl teigiamo banko sąskaitos likučio. Bendrovės veikos modelis yra sukonstruotas taip, kad Bendrovė be investicijų su grąža gavimo papildomų pajamų artimiausiu metu neplanuoja.

Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos veiklai vykdyti, kitos sąnaudos ir palūkanų sąnaudos 2024 birželio 30 dieną sudarė 594 360 Eur. 2024 metais pagal neaudituotas KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansines ataskaitas buvo atliktas Investicijos į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ pervertinimas – 4 759 505 EUR.

KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansinėse ataskaitose nurodoma, kad vertinant investicijų portfelio pozicijas tikrąja verte, vadovaujamesi atitinkamų finansų rinkų segmentų bei vidaus įmonių individualaus kredito rizikos vertinimo duomenimis.

Bendrovės veiklos rezultatas

Dėl KŪB „Pagalbos verslui fondas“ vertės pokyčio Bendrovės grynasis pelnas 2024 m. sausio 1 - birželio 30 dieną siekė 4,165 mln. EUR, 2023 m. Bendrovės grynasis pelnas buvo 18,809 mln. EUR.

Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)

Paprastasis vienai akcijai tenkinantis pelnas (nuostoliai) apskaičiuojamas dalijant grynąjį laikotarpio pelną (nuostolius) iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio. Svertinis akcijų vidurkis 2023 birželio 30 sudarė 10 120 000 vnt.

Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai:

	2024 06 30 m.	2023 m.
Grynasis pelnas (nuostoliai)	4 165 145	18 809 055
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai)	0,411	1,859

3 lentelė Bendrovės balanso grupės ir jų pokyčiai

Balanso analizė	2024 06 30	2023 12 31	Pokytis Eur	Pokytis %
Ilgalaikis turtas	203 188 186	198 442 286	4 745 900	2,39%
Trumpalaikis turtas	831 947,00	1 816 155	(984 208)	-54,19%
TURTO IŠ VISO	200 258 441	200 258 441	3 761 692	1,88%
Nuosavybė iš viso	104 041 137	99 875 993	4 165 144	4,17%
Ilgalaikiai įsipareigojimai	74 901 792	99 870 819	(25 969 027)	-25,00 %
Trumpalaikiai įsipareigojimai	25 077 204	511 629	24 565 575	4801,44%
ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	99 978 996	100 382 448	(403 452)	-0,40%

2024 metais stebimas ilgalaikio turto augimas EUR 4 745 900. Šis pokyčius įtaką padarė investicijos į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ vertės pokytis.

Ženklus pokytis ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsniuose pastebimas dėl išleistų obligacijų LT0000406258 perklasifikavimo iš ilgalaikių į trumpalaikius įsipareigojimus, kurių išpirkimo data 2025 03 08 diena.

2024 m. birželio 30 d. Bendrovė banko sąskaitoje turėjo EUR 797 309.

4 lentelė Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2024 06 30	2023 12 31
Pajamos	8 279	-
Sąnaudos (-)	(594 360)	(1 178 664)
Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar (nuostoliais), vertės pasikeitimas	4 759 505	19 987 719
Grynasis pelnas (nuostolis)	4 165 145	18 809 055
Likvidumo rodikliai		
Einamojo likvidumo koeficientas	0,03	3,55
Kritinio likvidumo koeficientas	0,03	3,55
Absoliutaus likvidumo pinigais rodiklis	0,03	3,46
Apyvartinis kapitalas	-24 245 257	1 304 526
Pelningumo rodikliai		
Grynasis pelningumas	-	-
Turto apyvartumo rodiklis	-	-
Vidutinė turto grąža ROA %	2,06 %	9,86 %
Nuosavo kapitalo pelningumas ROE %	4,09 %	20,79 %
Skolos-nuosavybės koeficientas	0,9610	1,0051

Visi šiame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES, jeigu nenurodyta kitaip.

RIZIKOS VEIKSNIAI

Pagrindiniai rizikos veiksniai ir jų valdymo politika

Bendrovės veikla privalo atitikti 2020 m. gegužės 26 d. Europos Komisijos sprendimo Nr. C(2020)3534 (final). „Valstybės pagalba SA 57008 (2020/N) – Lietuva COVID-19: Pagalbos verslui fondas“ su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais ir Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatas (su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais). Tokia bendrovės veiklos specifiška lemia, kad rizikų valdymo politikos poreikio ribotumą. Kita vertus, bendrai bendrovėje yra įdiegtos bendros rizikų valdymo kontrolės.

Kredito rizika. Tai rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti įsipareigojimų Bendrovei. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršėtų kredito rizikos apribojimų. Bendrovė nėra suteikusi garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė susiduria su rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti įsipareigojimų Bendrovei.

Likvidumo rizika. Tai rizika nesugebėti laiku įvykdyti savo mokėjimo įsipareigojimų. Bendrovė likvidumo riziką valdo, palaikydama pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, užsitikrindama finansavimą, numatytų įsipareigojimų vykdymą.

Rinkos rizika. Tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl rinkos kintamųjų svyravimo. Bendrovei aktualiausias vertybinių popierių kainų svyravimo rizika. Taip pat Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimų riziką. Bendrovė visas turimas finansines lėšas investuoja į KŪB „Pagalbos verslui fondas“. Kadangi Bendrovė visas operacijas vykdo eurais, o atviros užsienio valiutos pozicijos yra nereikšmingos, Bendrovės valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

INVESTICINIAI PROJEKTAI

Svarbiausi vykdomi ir įvykdyti investiciniai projektai.

Per 2020 m. Bendrovė pagal pašaukimą ir investavo 7 mln. EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondą“.

Per 2021 m. pagal pašaukimus Bendrovė investavo 143 000 000 EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondas“.

Per 2022 pagal pašaukimus Bendrovė investavo 50 000 000 EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondas“.

Iš viso Bendrovė pagal 2020 m. spalio 6 d. Dalyvių sutarties, su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais, nuostatas įsipareigojo į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ investuoti iki 250 000 000 EUR.

Planuojami investiciniai projektai

Bendrovė pagal 400 mln. EUR patvirtintą programą gali leisti obligacijas ir taip pritraukti papildomų lėšų, jei bendrovė prisiimtų papildomus įsipareigojimus.

Bendrovė be investicijų į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ kitų investicijų neplanavo.

Investicijų politika

Bendrovės veiklos specifika lemia, kad investicijų politikos poreikis yra ribotas. Bendrovės veikla grįsta 2020 m. gegužės 26 d. Europos Komisijos sprendimo Nr. C(2020)3534 (final). „Valstybės pagalba SA 57008 (2020/N) – Lietuva COVID-19: Pagalbos verslui fondas“ su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais) ir Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatomis (su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais).

2022 gruodžio 08 dienos valdybos sprendimu (posėdžio protokolo Nr. 12) buvo patvirtinta UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ laisvų lėšų investavimo politika. Joje nustatyta, kad Bendrovės laisvos lėšos gali būti investuojamos į šias finansines priemones:

- Terminuotus indėlius Europos Sąjungos valstybių narių, Šveicarijos ir Europos ekonominės erdvės valstybių bankuose ar jų filialuose, taip pat Lietuvos banke;
- Vyriausybės skolos vertybinius popierius;
- Komercinių bankų skolos vertybinius popierius;
- Pinigų rinkos investicinių fondų investicinius vienetus.

Bendrovės investicijų tikslas pagal laisvų lėšų investavimo politiką yra laikinai investuoti Bendrovės laisvas lėšas iki kils poreikis jas panaudoti įgyvendinant Bendrovės projektus ar grąžinti Bendrovės išleistų obligacijų savininkams, Bendrovės akcininkams ar kreditoriams, o įgyvendinant šį tikslą Bendrovės laisvos lėšos turi būti investuojamos laikantis šių prioritetų eiliškumo tvarka:

- Investicijų saugumas – prioritetinis investavimo tikslas yra užtikrinti investuotų lėšų saugumą, t.y. kad investuota lėšų dalis visada sugrįžtų.
- Likvidumo užtikrinimas – lėšos turi būti valdomos taip, kad užtikrintų galimybes Bendrovei vykdyti įprastinę veiklą bei įsipareigojimus.
- Investicijų grąžos maksimizavimas – lėšos turi būti valdomos taip, kad būtų gauta maksimaliai įmanoma investicijų grąža, laikantis investicijos saugumo ir likvidumo užtikrinimo principų.

Bendrovės investicijų pagal laisvų lėšų investavimo politiką 2024 m. nėra atlikusi.

ĮMONĖS VALDYMO STRUKTŪRA, VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANAI

Pagrindiniai Bendrovės akcininkai, jų teisės

2022 m. balandžio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė priėmė nutarimą, kuriuo nusprendė visas valstybei nuosavybės teise priklausančias ir Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos patikėjimo teise valdomas, t.y. 10 120 000 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurios suteikia 100 procentų balsų VIKA visuotiniame akcininkų susirinkime, perduoti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise.

VIKA akcininkų teises ir pareigas nustato Akcinių bendrovių įstatymas ir kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

VIKA akcijų suteikiamos teisės įgyvendinamos Akcinių bendrovių įstatymo, kitų įstatymų ir teisės aktų, taip pat Bendrovės įstatų nustatyta tvarka.

2023 m. gruodžio 31 d ir 2024 m. birželio 30 d. Bendrovės 100 % įstatinio kapitalo priklauso Lietuvos Respublikai k.111105555.

Bendrovės valdymo organai (struktūra)

VIKA valdymo organai yra šie:

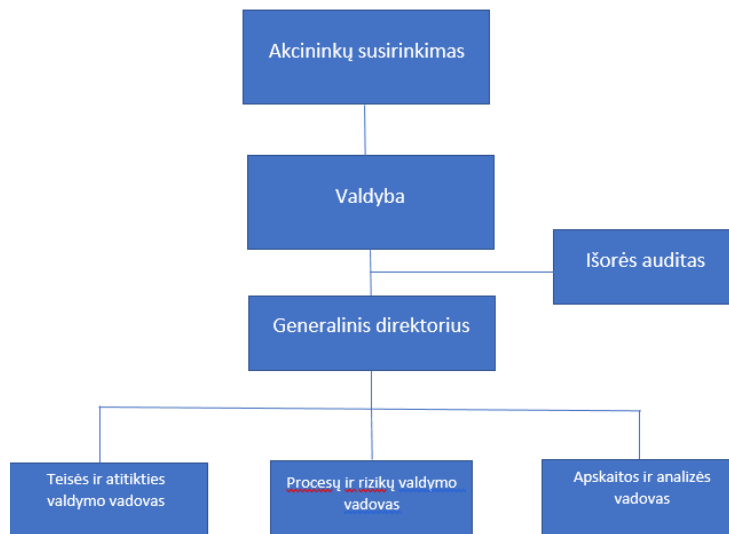
- visuotinis akcininkų susirinkimas
- valdyba
- VIKA vadovas (generalinis direktorius)

Bendrovė kartu su kita bendrove (UAB Valstybės investicijų valdymo agentūra) yra KŪB „Pagalbos verslui fondas“ steigėja.

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

Bendrovėje yra patvirtinta valdymo struktūra ir pareigybės (žr. 2 pav. žemiau). Vadovaujantis VIKA akcininko lūkesčių laiške numatytais efektyvumo tikslais, bendrovė be vadovo jokių papildomų darbuotojų nesamdė.

2 paveikslas. Bendrovės valdymo struktūra



Bendrovės valdybos sudėtis, kadencijos pradžia/pabaiga

Valdybos pirmininkas - Šarūnas Ruzgys. Valdybos narys išrinktas 2020 m. rugpjūčio 7 d.

Valdybos narys - Jonas Bložė, Valdybos nariu išrinktas 2020 m. gruodžio 03 d.

Valdybos narys - Tomas Urban Ekonomikos ir inovacijų ministerijos Verslo aplinkos departamento direktorius, Valdybos nariu išrinktas 2020 m. rugpjūčio 7 d, pagal 2023 metų vasario 7 dienos LR finansų ministrės įsakymą buvo atšauktas iš valdybos narių.

Valdybos narys Robertas Vyšniauskas buvo atšauktas iš Valdybos narių 2020 m. lapkričio 19 d., nes buvo paskirtas UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ generaliniu direktoriumi (paskirtas Valdybos nariu buvo pagal 2020 m. rugpjūčio 7 d. Sutartį.)

Valdybos narys – Marius Alubeckas LR Finansų ministerijos Investicijų departamento Finansinių priemonių skyriaus vyriausiasis specialistas paskirtas nuo 2023 05 02.

Valdybos sudarymui taikomi atrankos principai

Valdybos narius 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdybos ir atskirų jos narių išrinkimo ir atšaukimo tvarka sutampa su nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme. Valdybą sudaro 3 nariai, iš kurių du yra nepriklausomi nariai. Valdybos kompetencija ir sprendimų priėmimo tvarka sutampa su nustatyta Akcinių Bendrovių įstatyme.

Valdyba taip pat turi šią papildomą kompetenciją:

- svarsto ir tvirtina laikinai laisvų lėšų investavimo politiką,
- duoda pritarimą VIKA vadovui dėl sandorio, kurio vertė didesnė kaip 50 000 EUR (penkiasdešimt tūkstančių Eur) be PVM, sudarymo,
- svarsto ir priima sprendimus, kuriais vykdomi atitinkami visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai,
- svarsto ir priima sprendimus išleisti VIKA obligacijas, kaip tai numatyta Akcinių bendrovių įstatymo 55 straipsnio 4 dalyje,
- nustato VIKA vadovo veiklai vertinti taikomus rodiklius ir jų planinius dydžius, nuo kurių priklauso VIKA vadovo mėnesinės algos kintamosios dalies dydis.

Bendrovėje nėra sudaryta komitetų. Audito komiteto funkcijų, numatytų teisės aktuose, atlikimas yra deleguotas valdybai.

Bendrovės vadovas, jo kvalifikacija, kitos užimamos pareigos ir darbo užmokestis

Bendrovės vadovas – generalinis direktorius Robertas Vyšniauskas.

20 metų profesinės patirties komercinės ir verslo teisės srityje, gilios žinios apie įmonių valdymą, verslo plėtrą ir strategiją, susijungimus ir įsigijimus bei daugiašalių kompleksinių projektų valdymą.

Kita veikla: UAB „EPSO-G“ nepriklausomas valdybos narys (valdybos pirmininkas) ir audito komiteto narys, nepriklausomas AB „Klaipėdos nafta“ stebėtojų tarybos narys (stebėtojų tarybos pirmininkas) ir audito bei atlygio ir skyrimo komitetų narys, nepriklausomas UAB „Vilniaus vystymo kompanija“ valdybos narys (valdybos pirmininkas) ir audito komiteto narys, Vilniaus universiteto Verslo mokyklos lektorius.

Ankstesnė veikla: UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ nepriklausomas valdybos narys, nepriklausomas valstybinės įmonės „Infostruktūra“ valdybos narys, UAB „Vilniaus prekyba“ įmonių valdybos narys, generalinis direktorius bei susijusių ar kontroliuojančių bendrovių teisininkas.

Priskaitytas darbo užmokestis Bendrovės vadovui už 2024 m. – 59 771,60 Eur. Priskaityta metinė premija už 2023 metus – 22 139,50 Eur.

Visuotinis akcininkų susirinkimas ir jo veikla

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo, sprendimų priėmimo tvarka sutampa su nurodytąja Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus įstatų 23 punkte nurodytus atvejus. Jeigu visų VIKA akcijų savininkas yra vienas asmuo, jo rašytiniai sprendimai prilyginami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams. Visuotinis akcininkų susirinkimas turi šią papildomą kompetenciją:

- Nustatyti valdybos ir komitetų (jei tokie sudaromi) narių atlygio už veiklą atitinkamai valdyboje ir atitinkamuose komitetuose nustatymo tvarką;
- Priimti sprendimus dėl sutarčių su valdybos, ir komitetų (jei tokie sudaromi) nariais sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, įskaitant ir maksimalaus atlygio dydį valdybos ir atitinkamų komitetų nariams ir pirmininkui;
- Nustatyti valdybai ir audito komitetui (jei toks sudaromas) tikslus ir atskaitomybės už jų veiklą visuotiniam akcininkų susirinkimui tvarką.

DARBO UŽMOKESTIS IR PERSONALAS

2024 m. birželio 30 d. darbo užmokesčio fondą sudarė 37 632,10 EUR pastovioji ir 22 139,5 EUR kintamoji dalis.

Vidutinis darbuotojų mėn. darbo užmokestis (bruto) pagal einamas pareigas (be kintamosios dalies):

Generalinis direktorius

2024 – 6 272,17 EUR

2023 – 6 149,86 EUR

Bendrovės vadovo atlygio politika. 2022 gruodžio 08 dienos valdybos sprendimu (posėdžio protokolo Nr. 12) buvo patvirtinta UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ atlygio politika. Joje nustatyta:

- Bendrovėje darbuotojui atlygis susideda iš pastoviosios atlygio dalies ir kintamosios atlygio dalies. Pastovioji atlygio dalis peržiūrima kasmet, atsižvelgiant į darbo rinkos tendencijas.
- Bendrovės vadovo pastovioji mėnesinė atlygio dalis yra nustatoma valdybos sprendimu. Mėnesinė atlygio kintamoji dalis valdybos sprendimu gali būti nustatoma procentais finansiniams metams arba ketvirčiui, įvertinus atitinkamai praėjusių finansinių metų arba praėjusio ketvirčio darbuotojo užduočių ir Bendrovės veiklos vertinimo rodiklių darbuotojo mėnesinės atlygio kintamajai daliai nustatyti pasiekimą.
- Mėnesinė Bendrovės vadovo atlygio kintamoji dalis negali viršyti 50 % vadovui nustatytos mėnesinės atlygio pastoviosios dalies dydžio.

- Apskaičiuojant darbuotojo vidutinį atlyginimą, kintamoji atlyginimo dalis pridedama prie laikotarpio, už kurį yra priskaičiuota, nepaisant priskaitymo ir išmokėjimo datos.

Valdybos narių faktinis atlygis per einamuosius metus

Darbo užmokestis Valdybos nariams skiriamas pagal sudarytas Sutartis dėl Valdybos nario veiklos tarp Bendrovę atstovaujančio generalinio direktoriaus Roberto Vyšniausko ir Valdybos narių.

2022 gruodžio 31 d. Nr. 13 Valdybos sprendimu buvo nuspręsta, kad nustatytas Bendrovės valdybos nariams mėnesinis atlygis: (i) nepriklausomam valdybos nariui – 1/4 Bendrovės vadovo 2021 metų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t.y. 1 524,22 Eur (vienas tūkstantis penki šimtai dvidešimt keturi eurai ir 22 ct.) iki mokesčių; (ii) valstybės tarnautojui, einančiam Bendrovės valdybos nario pareigas – 1/8 Bendrovės vadovo 2021 metų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t.y. 762,11 Eur (septyni šimtai šešiasdešimt du eurai ir 11 ct.) iki mokesčių, (iii) Bendrovės valdybos pirmininkui – 1/3 Bendrovės vadovo 2021 metų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t.y. 2 032,29 Eur (du tūkstančiai trisdešimt du eurai ir 29 ct.) iki mokesčių yra nustatytas nuo 2022 m. rugpjūčio 5 d. Iki 2022 rugpjūčio 5 d. už nepriklausomo valdybos nario veiklą buvo mokamas fiksuotas atlygis – 2200 Eur per ketvirtį valdybos nariui, jei jis yra valdybos pirmininkas ir 2000 Eur per ketvirtį valdybos nariui, jei jis nėra valdybos pirmininkas. Atlygis proporcingai mažinamas arba visai nemokamas, jeigu nepriklausomas valdybos narys nepareiškė nuomonės darbotvarkės klausimais ir nebalsavo dėl jų arba nedalyvavo valdybos posėdžiuose.

Priskaitytas darbo užmokestis Valdybos nariams už 2024 m I pusmetį – 29 411,70 EUR.

INFORMACIJA APIE DUKTERINES (ASOCIJUOTAS) ĮMONES

Bendrovė yra įmonės KŪB „Pagalbos verslui fondas“ komanditorė.

KŪB "Pagalbos verslui fondas" įsteigtas įgyvendinat Europos Komisijos sprendimą Nr. C(2020) 3534 „Valstybės pagalba SA.57008 (2020/N) – Lietuva COVID-19: Pagalbos verslui fondas“. Valstybė į Pagalbos verslui fondą investuos per UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, o fondą valdo UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (VIVA), kaip numatyta 2020 m. gegužės 6. d. LR Vyriausybės nutarime Nr. 512.

INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ IR VALDYMO KODEKSO LAIKYMAŠI

VIKA laikosi 2010 m. liepos 14 d. LR Vyriausybės nutarimo Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ (toliau – Skaidrumo gairės). VIKa parengė Skaidrumo gairėse nustatytų reikalavimų ir rekomendacijų laikymosi atskleidimą, kuris yra pridedamas kaip priedas prie šio metinio pranešimo.

Skaidrumo gairių įgyvendinimas yra iš esmės užtikrinamas per informaciją, atskleidžiamą metiniame pranešime, informacijos atskleidimą interneto svetainėse <https://www.vika.lt/> ir <https://nasdaqbaltic.com/>, siekiant interesų turėtojams pateikti informaciją prieinama ir suprantama forma.