

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“

**FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE**

2024 balandžio 9 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10-23
METINIS PRANEŠIMAS.....	24-47

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ akcininkui:

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (toliau – Bendrovės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal TFAS apskaitos standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame.

Pagrindiniai audito dalykai	Mūsų auditoriaus atsakas į šias rizikas
Finansinio turto vertinimas	
<i>Žr. 19 ir 22 finansinių ataskaitų puslapius</i>	
<p>Bendrovės investicijų į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ (toliau – Fondas) grynoji vertė 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 198 410 tūkst. EUR (2022 m. gruodžio 31 d.: 179 922 tūkst. EUR), o jos tikrosios vertės padidėjimas per tuomet pasibaigusius metus siekė 19 988 tūkst. EUR (2022 m.: 11 342 tūkst. EUR tikrosios vertės sumažėjimas).</p> <p>Investicija į Fondą yra pats reikšmingiausias Bendrovės turto straipsnis finansinės būklės ataskaitoje bei tikrosios vertės pokyčio straipsnis bendrųjų pajamų ataskaitoje. Atlikdama tikrosios vertės vertinimus, Bendrovės vadovybė turi priimti reikšmingus sprendimus didelio neapibrėžtumo sąlygomis. Kadangi Fondo grynasis turtas yra realiai įvertintas tikrąja verte, Bendrovės vadovybė nusprendė, kad investicijos į Fondą tikroje vertė bus nustatyta Fondo grynojo turto pagrindu.</p> <p>Dėl aprašytų priežasčių manome, kad investicijos į Fondą vertinimas yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<p>Mūsų audito procedūros šioje srityje, be kita ko, apėmė šias:</p> <ul style="list-style-type: none">įvertinome Bendrovės investicijos į Fondą apskaitos politikos, atsižvelgiant į 9-ojo TFAS reikalavimus, taikymą, siekiant įsitikinti, jog Bendrovės apskaitos politika yra tinkama ir jos yra laikomasi;įvertinome Bendrovės vadovybės prielaidas, naudojamas tikrosios vertės nustatymui;Analizavome Fondo investicinio portfelio vertinimą:<ul style="list-style-type: none">įvertinome Fondo naudojamų modelių ir prielaidų Fondo investicijų tikrosios vertės nustatymui tinkamumą ir pagrįstumą;įtraukėme vertinimo specialistus, kad jie padėtų mums suformuoti visų Fondo investicijų tikrosios vertės įverčio intervalą;įvertinome įvykių po balanso datos įtaką bei jų atskleidimą finansinėse ataskaitose;įvertinome tikrosios vertės atskleidimų tinkamumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

- Bendrovės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą ir Atlygio ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie veiksmus, kurių buvo imtasi siekiant pašalinti grėsmes arba taikomas apsaugos priemones.

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

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Akcininkų sprendimu 2021 m. spalio 1 d. buvome paskirti atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti 2023 metų Bendrovės finansinių ataskaitų auditą pagrįstas acnininkų sprendimu ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra keturi metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovei ir jos valdybai.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Neteikėme Bendrovei kitų nei auditas paslaugų.

Išvada dėl finansinių ataskaitų formato atitikties Europos vieno elektroninio ataskaitų teikimo reikalavimams

Bendrovės vadovybė pritaikė Bendrovės finansinių ataskaitų vieną elektroninio ataskaitų pateikimo formatą, siekdama vykdyti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2019/815, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2004/109/EB papildoma techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomas vienas elektroninio ataskaitų teikimo formatas (toliau – ESEF reglamentas), 3 str. reikalavimus. Pagal šiuos reikalavimus, Bendrovės finansinės ataskaitos turi būti pateiktos XHTML formatu. Patvirtiname, kad finansinių ataskaitų vienas elektroninio ataskaitų pateikimo formatas už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus šiuo atžvilgiu atitinka ESEF reglamentą.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Mindaugas Jukna.

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 9 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	<u>2023.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
Ilgalaikis turtas			
Kitas ilgalaikis turtas	3.1	27 210	64 805
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais	3.2	198 410 147	179 922 428
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		4 929	4 929
Ilgalaikio turto iš viso		198 442 286	179 992 162
Trumpalaikis turtas			
Kitas trumpalaikis turtas	3.3	43 491	43 167
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	1 772 664	1 388 824
Trumpalaikis turtas iš viso		1 816 155	1 431 991
TURTO IŠ VISO		200 258 441	181 424 153
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavybė			
Įstatinis kapitalas	3.5	101 200 000	101 200 000
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(1 324 007)	(20 133 062)
Nuosavybė iš viso		99 875 993	81 066 938
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	3.6	99 870 819	99 832 490
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		99 870 819	99 832 490
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Sukauptos išleistų obligacijų palūkanos	3.7.	491 205	491 205
Mokėtinos sumos darbuotojams	3.8	13 384	9 150
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	3.9	7 040	24 370
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		511 629	524 725
Įsipareigojimų iš viso		100 382 448	100 357 215
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		200 258 441	181 424 153

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 balandžio 9 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniėnė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pastabos

		Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31	Finansiniai metai, pasibaigę 2022.12.31
VEIKLOS PAJAMOS			
Pardavimai		-	-
Pardavimų (savikaina)		-	-
Kitos pajamos (perparduotos)		-	-
BENDRASIS PELNAS		-	-
Veiklos (sąnaudos)	3.10	(183 343)	(159 131)
Kitos sąnaudos	3.11	(102 908)	(91 365)
Palūkanų sąnaudos	3.12	(892 413)	(514 618)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1 178 664)	(765 114)
Finansinio turto, apskaitomo tikraja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, vertės pokytis	3.13	19 987 719	(11 341 765)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		18 809 055	(12 106 879)
Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda	3.14	-	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.15	18 809 055	(12 106 879)
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		-	-
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis) (Eur vienai akcijai)	3.16	1,859	(1,196)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 balandžio 9 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	(8 026 183)	93 173 817
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	(12 106 879)	(12 106 879)
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

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 balandžio 9 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Česnienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastabos

	Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31	Finansiniai metai, pasibaigę 2022.12.31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio įplaukos	-	12 600
Kitos įplaukos	-	12 600
Ataskaitinio laikotarpio išmokos	(247 159)	(209 438)
Darbo užmokesčio mokėjimai	(53 315)	(47 518)
Sumokėti mokesčiai	(66 366)	(40 425)
Pinigų išmokos tiekėjams	(64 980)	(58 991)
Su obligacijų leidimu susijusios išlaidos	(20 000)	(51 725)
Kitos išmokos	(42 499)	(10 778)
Grynieji pagrindinės veiklos srautai	(247 160)	(196 838)
Investicijų įsigijimas	3.2 -	(50 000 000)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-	(50 000 000)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Obligacijų išleidimo įplaukos	-	50 000 000
Investicijos sugrąžinimas	3.2 1 500 000	1 000 000
Obligacijų palūkanų išmokėjimas	(869 000)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	631 000	51 000 000
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	383 840	803 162
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1 388 824	585 662
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3.4 1 772 664	1 388 824

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2024 balandžio 9 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniėnė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

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. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 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. Įstatinis kapitalas buvo toks pats abejais periodais. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 gruodžio 31 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 finansinių metų, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 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 uždėtos 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 atidėtas 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 tarifas už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra 15 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. - 15 proc.)

2.5.2. Atidėtas mokestis

Atidėtas mokestis yra pripažįstamas nuo laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams. Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks atidėtas 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 tikėtina 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 mokestines pasekmes, kurių įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

2.5.3. Einamųjų metų ir atidėtas mokestis už laikotarpį

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

Atidėtas mokesčio turtas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio 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 pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Bendrovė visus finansinius įsipareigojimus vertinami 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 analizės 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 2023 m. sausio 1 d.

- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“

Standartas taikomas 2023 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Tai visiškai naujas draudimo sutartims taikomas apskaitos standartas, apimantis pripažinimo ir vertinimo, pateikimo ir atskleidimo nuostatas. 17-asis TFAS taikomas visų rūšių draudimo sutartims, taip pat tam tikroms garantijoms ir finansinėms priemonėms su savarankiškais dalyvavimo elementais. Bendrovė neišleidžia sutarčių, kurioms būtų taikomas 17-asis TFAS, todėl jo taikymas neturi įtakos Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams, finansinei būklei ar pinigų srautams.

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 2-ojo TFAS pareiškimo apie taikomą praktiką pataisos „Informacijos apie apskaitos politiką atskleidimas“

Pataisos taikomos 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Pataisose pateikiamos gairės, kuriomis remiantis priimami reikšmingi sprendimai dėl informacijos apie apskaitos politiką atskleidimo. Pažymėtina, kad 1-ojo TAS pataisomis reikalavimas atskleisti „svarbią“ apskaitos politikos informaciją pakeičiamas reikalavimu atskleisti „reikšmingą“ apskaitos politikos informaciją. Be to, pareiškimе apie taikomą praktiką pateikiamos gairės ir pavyzdys, skirti padėti taikyti reikšmingumo sampratą priimant sprendimą dėl apskaitos politikos atskleidimo. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos „Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis“

Pataisos taikomos 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Pataisos taikomos apskaitinių įvertinimų pakeitimams ir apskaitos politikos pakeitimams, padarytiems tokio laikotarpio pradžioje arba vėliau. Pataisose pateikiama nauja apskaitinių įvertinimų apibrėžtis – jie apibrėžiami kaip finansinėse ataskaitose pateikiamos pinigų sumos, kurioms būdingas vertinimo neapibrėžtumas, jei jis nėra susijęs su ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymu. Taip pat pataisose paaiškinama, kurie ir kaip apskaitinių įvertinimų pakeitimai skiriasi nuo apskaitos politikos pakeitimo ir klaidų taisymo. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

- 12-ojo TAS „Pelno mokestis“ pataisos „Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandantis dėl vieno sandorio“

Pataisos taikomos 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. TAS pataisomis siaurinama 12-ajame TAS numatytos

pirminio pripažinimo išimties taikymo sritis ir paaiškinama, kaip įmonės turi apskaityti atidėtuosius mokesčius, taikomus tokiems sandoriams kaip nuoma ir eksploataavimo nutraukimo įsipareigojimai. Pataisomis paaiškinama, kad dėl to, ar mokėjimai, kuriais padengiamas įsipareigojimas, yra išskaitomi skaičiuojant mokesčius, priimamas sprendimas įvertinus taikomą mokesčių teisę ir atsižvelgus į tai, ar tokie išskaitymai skaičiuojant mokesčius yra priskirtini įsipareigojimui ar susijusiam turto komponentui. Šiomis pataisomis numatoma, kad pirminio pripažinimo išimtis netaikoma sandoriams, dėl kurių pirminio pripažinimo metu atsiranda vienodų apmokestinamųjų ir įkaitomųjų laikinųjų skirtumų. Ji taikoma tik, jeigu pripažįstant nuomos turtą ar nuomos įsipareigojimą (eksploataavimo nutraukimo įsipareigojimą ir eksploataavimo nutraukimo turto komponentą) neatsiranda vienodų apmokestinamųjų ir išskaitomųjų laikinųjų skirtumų. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

- 12-ojo TAS „Pelno mokestis“ pataisos „Tarptautinė mokesčių reforma – Antrojo ramsčio pavyzdinės taisyklės“

Pataisos įsigalioja iš karto jas paskelbus, tačiau tam tikri atskleidimo reikalavimai įsigalios vėliau. 2021 m. gruodį Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacija (EBPO) paskelbė Antrojo ramsčio pavyzdines taisykles, skirtas užtikrinti, kad didelėms tarptautinėms įmonėms būtų taikomas ne mažesnis kaip 15 proc. mokesčio tarifas. 2023 m. gegužės 23 d. TASV paskelbė 12-ojo TAS pataisas „Tarptautinė mokesčių reforma – Antrojo ramsčio pavyzdinės taisyklės“. Pataisomis numatoma privaloma laikina atidėtojo mokesčio, kuris susidaro dėl jurisdikcinio Antrojo ramsčio pavyzdinių taisyklių ir informacijos atskleidimo reikalavimų įgyvendinimo, apskaitos išimtis, taikoma paveiktiems subjektams dėl galimo pelno mokesčių, apskaičiuojamų pagal Antrojo ramsčio pavyzdines taisykles, poveikio. Pataisomis reikalaujama, kad laikotarpiais, per kuriuos Antrojo ramsčio teisės aktas yra (iš esmės) priimamas, bet neįsigalioja, būtų atskleidžiama žinoma arba pagrįstai numanoma informacija, kuri padeda finansinių ataskaitų vartotojams suprasti pelno mokesčių, apskaičiuojamų pagal Antrojo ramsčio pavyzdines taisykles, poveikį ūkio subjektui. Siekdamas laikytis šių reikalavimų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkio subjektas turi atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie mokesčių, apskaičiuojamų pagal Antrojo ramsčio pavyzdines taisykles, poveikį. Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudų, susijusių su Antrojo ramsčio pavyzdinėmis taisyklėmis, atskleidimo ir informacijos, susijusios su laikotarpiais prieš teisės aktų įsigaliojimą, atskleidimo reikalavimai taikomi 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, tačiau nėra reikalaujama jų taikyti 2023 m. gruodžio 31 d. ar vėliau pasibaigiantiems tarpiniams laikotarpiams. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

Standartai ir standartų pataisos, kurie dar nėra įsigalioję, bet kurie yra priimti taikyti ES

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos „Įsipareigojimų klasifikavimas į ilgalaikius ir trumpalaikius“

Pataisos taikomos 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams. Leidžiama taikyti anksčiau. Remiantis 8-uoju TAS, turės būti taikomos retrospektyviai. Pataisomis siekiama paaiškinti 1-ojo TAS principus dėl įsipareigojimų klasifikavimo į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pataisomis paaiškinama, ką reiškia teisė atidėti atsiskaitymą, reikalavimas, kad tokia teisė būtų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tai, kad vadovybės ketinimas neturi įtakos klasifikavimui į trumpalaikius ir ilgalaikius bei kad sutarties šalies pasirinkimai, kurie gali lemti atsiskaitymą perleidžiant paties ūkio subjekto nuosavybės priemones, neturi įtakos įsipareigojimų klasifikavimui į ilgalaikius ir trumpalaikius. Taip pat pataisose nurodoma, kad įsipareigojimų klasifikavimui įtakos turės tik tokios sutarčių sąlygos, kurių ūkio subjektas turi laikytis finansinių ataskaitų datą arba anksčiau. Taip pat reikalaujama atskleisti papildomą informaciją apie pagal paskolų sutartis kylančius ilgalaikius įsipareigojimus, kuriems taikomos sutarties sąlygos, jeigu sutarties sąlygas būtina įvykdyti per trumpesnę nei dvylika mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos terminą. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

- 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.

- 10-ojo TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ ir 28-ojo TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones ir bendras įmones“ pataisos „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės“

Pataisose analizuojama pripažinta neatitiktis tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS reikalavimų, susijusių su turto pardavimu ar įnašais tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės. Pagrindinė pataisų pasekmė yra ta, kad visos pajamos ar nuostoliai pripažįstami tada, kai sandoris apima verslą (nepriklausomai nuo to, ar jis vykdomas patronuojamojoje įmonėje ar ne). Dalis pajamų ar nuostolių pripažįstama, kai sandoris apima turtą, kuris neatitinka verslo apibrėžties, net jei šis turtas priklauso patronuojamajai įmonei. 2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. 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.

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)	(103 068 101)
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)	(103 088 525)
Grynoji rizika	199 287 741	(75 780 455)	(26 413 000)	97 094 286

2022 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 1 metai	1 - 2 metai	2 - 5 metai	Iš viso
Pinigai ir jų ekvivalentai	1 388 824	-	-	1 388 824
Finansinis turtas	179 922 428	-	-	179 922 428
Skolos tiekėjams	(4 530)	-	-	(4 530)
Obligacijos ir obligacijų palūkanos	(874 647)	(75 701 490)	(27 346 048)	(103 922 185)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(28 990)	-	-	(28 990)
Visas Turtas	181 311 252	-	-	181 311 252
Visi įsipareigojimai	(908 167)	(75 701 490)	(27 346 048)	(103 955 705)
Grynoji rizika	180 403 085	(75 701 490)	(27 346 048)	77 355 547

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 2023 m. gruodžio 31 d. nesiskiria nuo turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių.

Obligacijų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios obligacijos rinkos kaina arba kuponu, kuris yra taikomas tuo metu tokio pat termino obligacijoms. Šiam vertinimui Bendrovė rėmėsi Vyriausybės vertybinių popierių kuponais. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės obligacijų, tikroji vertė buvo apytiksliai 3,9 mln. Eur mažesnė nei apskaitinė vertė (2022 m. gruodžio 31 d. – 10,2 mln. Eur).

Fondas atliko obligacijų ir suteiktų paskolų tikrosios vertės jautrumo analizę keičiantis diskonto normai. Diskonto normai kintant 1% dydžiu į neigiamą ir į teigiamą pusę, tikroji portfelio vertė atitinkamai kinta +138,69 mln. EUR ir -146,79 mln. EUR dydžiais. Lentelėje pateikiama informacija apie tikrosios vertės pokytį keičiantis diskonto normai pagal atskiras finansinio turto rūšis.

Diskonto normos pokytis	-2%	-1%	0%	+1%	+2%
Tikroji paskolų vertė	9 978 489	9 791 642	9 609 793	9 432 782	9 260 455
Pokytis	-368 696	-181 849	0	177 011	349 338
Tikroji obligacijų vertė	141 079 868	137 000 302	133 063 397	129 263 507	125 595 238
Pokytis	-8 016 470	-3 936 905	0	3 799 890	7 468 160
Tikroji portfelio vertė	151 058 357	146 791 945	142 673 190	138 696 289	134 855 693
Pokytis	(8 385 167)	(4 118 754)	-	3 976 901	7 817 497

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 nepaskirstytąjį pelną. Bendrovės kapitalas gali būti finansuojamas akcininko įnašais bei įsipareigojimais (šiuo atveju obligacijomis).

Įsipareigojimų ir kapitalo santykis (D/E) 2023 12 31 buvo 1,005 (2022 12 31 – 1,237)

Valstybė yra suteikusi 150 mln. EUR garantiją obligacijų emisijoms pagal 400 mln. obligacijų emisijų programą, iš kurių 2023.12.31 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 2022 m. gruodžio 31 d. 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 gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Valstybės garantija (ilgalaikė dalis)	27 210	64 805
Iš viso	27 210	64 805

Visos bendrovės išplatintos obligacijos įtraukiamos į Nasdaq Baltijos Skolos vertybinių popierių sąrašą nuo 2021 m. rugsėjo 30 d. Obligacijų įsipareigojimams užtikrinti suteikta valstybės garantija. Garantija bus amortizuota 2025 rugsėjį.

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 buvo pervesta 2022.07.08. 2022 gruodžio 28 dieną buvo gautas 1 000 000 komanditoriaus dalies į Fondą grąžinimas. 2023 gruodžio 27 dieną buvo gautas 1 500 000 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 perkainavimą atlikti kiekvieną ketvirtį.

Investicija 2023 metų pabaigai buvo perkainuota, remiantis audituotomis metinėmis KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansinėmis ataskaitomis ir jos vertė per ataskaitinius metus padidėjo 18 487 719 EUR ir 2023.12.31 dienai siekė 198 410 147 EUR.

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 piniginės lėšos; (b) jeigu Bendrovės teises ir pareigas Fondo atžvilgiu perima kitas asmuo, Bendrovės pasitraukimo sąlygos (įskaitant Pašauktų įsipareigojimų

grąžinimą) aptariamos 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 taisyklės – turtas realizuojamas, sumokami Fondo mokesčiai, pervedamos lėšos (o Nepašaukti Bendrovės įsipareigojimai pasibaigia).

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	43 491	43 167
Iš viso	43 491	43 167

Nei 2022 m., nei 2023 m. gruodžio 31 d., Bendrovė neturėjo gautinų sumų iš susijusių šalių.

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Pinigai banke	1 772 664	1 388 824
Iš viso	1 772 664	1 388 824

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 teisė 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 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Išleistos obligacijos	100 000 000	100 000 000
Obligacijų išleidimo sąnaudos	(129 181)	(167 510)
Iš viso	99 870 819	99 832 490

3.7. Sukauptos išleistų obligacijų palūkanos

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Sukauptos palūkanos LT0000406613	358 089	358 089
Sukauptos palūkanos LT0000406258	133 116	133 116
Iš viso	491 205	491 205

3.8. Mokėtinos sumos darbuotojams

Mokėtinos sumos gruodžio 31 d.:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Mokėtini mokesčiai	(2)	(2)
Atostogų kaupimai	13 386	9 152
Iš viso	13 384	9 150

3.9. Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos

Mokėtinos sumos gruodžio 31 d.:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Mokėtini atlygiai valdybos nariams	2 731	12 438
Mokėtini mokesčiai nuo valdybos narių atlygio	1 587	7 402
Trumpalaikės skolos tiekėjams	2 721	4 530
Iš viso	7 040	24 370

3.10. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Darbo užmokestis ir su tuo susiję mokesčiai	(98 778)	(86 504)
Valdybos narių atlygio sąnaudos	(52 109)	(32 440)
Apskaitos sąnaudos	(15 536)	(15 536)
Audito sąnaudos	(7 260)	(7 260)
Banko mokesčių sąnaudos	(112)	(113)
Teisinių paslaugų sąnaudos	(594)	(3 509)
Kitos administracinės sąnaudos	(8 955)	(13 768)
Iš viso	(183 343)	(159 131)

3.11. Kitos sąnaudos

Kitas sąnaudas gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Ne nuosavybės vertybinių popierių išleidimo/platinimo sąnaudos	(65 408)	(53 865)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(37 500)	(37 500)
Iš viso	(102 908)	(91 365)

3.12. Palūkanų sąnaudos

Palūkanų gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Obligacijų palūkanų sąnaudos	(892 413)	(514 618)
Iš viso	(892 413)	(514 618)

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

Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, vertės padidėjimas už metus, pasibaigusius 2023 gruodžio 31 d., sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Ilgalaikio finansinio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas	19 987 719	(11 341 765)
Iš viso	19 987 719	(11 341 765)

3.14. Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

Bendrovės pelnas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 18 809 055 EUR. Bus siūloma į privalomąjį rezervą pervesti 10 120 000 EUR ir pilnai jį suformuoti. Bendrovės likusį pelną 8 689 055 EUR bus siūloma perkelti į kitus metus.

3.15. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokestį už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., sudarė:

	Metai, pasibaigę 2023.12.31	Metai, pasibaigę 2022.12.31
Apmokestinamosios pajamos	-	-
Visos sąnaudos:	(1 178 664)	(12 106 879)
Leidžiami atskaitymai	(1 178 664)	(765 114)
Neleidžiami atskaitymai	5	11 341 765
Pelnas (nuostolis)	(1 178 659)	(765 114)
Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo keliamųjų nuostolių	-	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo keliamųjų nuostolių	-	-
	176 799	114 767
Pelno mokestis	-	-

2023 m. Bendrovė veikė pelningai. 2022 m. Bendrovė patyrė nuostolį dėl investicijos pervertinimo. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2023 m. gruodžio 31 d. standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje buvo 15 proc. (2022 gruodžio 31 d. 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuojamas, kai įmonė tikisi generuoti pelną ateityje. 2023 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas, nes Bendrovei gavus dividendus iš KŪB „Pagalbos verslui fondą“ šios pajamos bus neapmokestinamos. Generuoti pajamų iš kitų šaltinių įmonė ateityje nesitiki.

3.16. Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)

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

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai:

	2023 m.	2022 m.
	Sausis – gruodis	Sausis – gruodis
Grynasis pelnas (nuostolis)	18 809 055	(12 106 879)
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)	1,8586	(1,196)

3.17. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

2023 metais Bendrovė turėjo vieną sandorį su susijusia šalimi - 2023 gruodžio mėnesį buvo atliktas 1 500 000 EUR investicijos grąžinimas.

Darbo užmokestis pagrindiniams vadovams

	2023 m.	2022 m.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams	92 857	80 413
Atlygiai valdybos nariams	52 109	32 439
Iš viso	144 966	112 852

3.18. Teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti finansinės būklės ataskaitoje

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

3.19. Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos datos

Po finansinių metų iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Robertas Vyšniauskas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniėnė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ 2023 m. METINIS PRANEŠIMAS

Žemiau pateikiamas bendrovės 2023 metų metinio pranešimo (arba metinės 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 išviso 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 (išviso 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. 2023 m. kovą ir birželį buvo atlikti palūkanų mokėjimai pagal išleistas vertybinių popierių emisijas. Kviečiu Jus susipažinti su veiklos rezultatais.

VIKA veiklos aprašymas ir veiklos modelis

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.

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 paslaugos, 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

2023 metų vasario 7 d. Bendrovės akcininkas LR finansų ministerija priėmė sprendimą atšaukti vieną valdybos narį (priklausomą, buvusį valstybės tarnautoją).

2023 metų kovo 8 d. buvo atliktas Vertybinių popierių emisijos LT0000406258 palūkanų mokėjimas.

2023 metų gegužės 2 d. Bendrovės akcininkas LR finansų ministerija priėmė sprendimą paskirti vieną valdybos narį (priklausomą, valstybės tarnautoją).

2023 metų birželio 30 d. buvo atliktas Vertybinių popierių emisijos LT0000406613 palūkanų mokėjimas.

2023 metų gruodžio 27 dieną Bendrovė gavo iš Fondo 1,5 mln. EUR kaip komanditoriaus investicijos į Fondą grąžinimą.

Valdybos veiklos per ataskaitinį laikotarpį aprašymas

Bendrovės valdyba per 2023 m. turėjo penkis posėdžius, kuriuose priėmė sprendimus (per 2022 m. 13 posėdžių), kurie susiję su bendrovės organizaciniais klausimais, veiklos biudžeto ir kitais bendrovės veiklos aktualių klausimais.

Visi sprendimai priimti bendru Valdybos narių sutarimu (visi paskirti valdybos nariai dalyvavo visuose posėdžiuose ir priminėjo sprendimus. Pagal 2023 02 07 Finansų ministrės Gintarės Skaistės įsakymą Tomas Urban buvo atšauktas iš UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ valdybos narių. Nuo 2023 gegužės 2 d. buvo paskirtas naujas valdybos narys – Marius Alubeckas.

Priimti svarbiausi šie Valdybos sprendimai:

Valdybos posėdžio protokolas 2023 m. sausio 31 d., Nr. 1

Šiame posėdyje nutarta patvirtinti Bendrovė vadovo 2023 m. veiklos tikslus.

Svarbūs įvykiai po finansinių metų

Po finansinių metų iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

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 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. 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 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. 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 2023 metus 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 2023 m. ir 2022 m. pajamų neuždirbo. Bendrovės veikos modelis yra sukonstruotas taip, kad Bendrovė be investicijų su grąža gavimo papildomų pajamų artimiausiu metu neplanuoja.

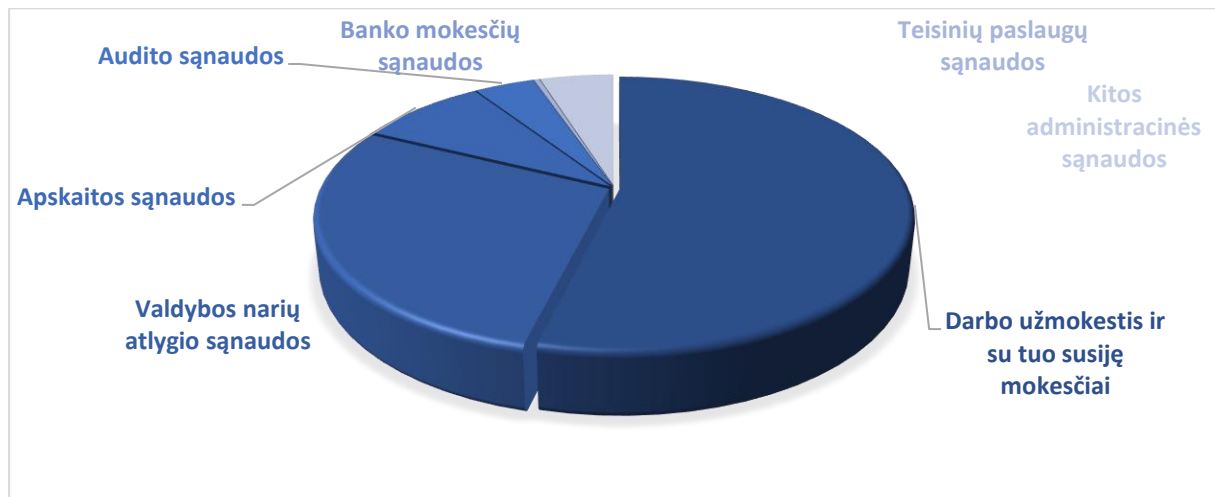
Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos veiklai vykdyti, kitos sąnaudos ir palūkanų sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 dieną sudarė 1 178 664 Eur. 2023 metais pagal audituotas KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansines ataskaitas buvo atliktas Investicijos į KŪB „Pagalbos verslui fondas“ vertės sumažėjimo atstatymas – EUR 19 987 719.

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

Sąnaudų veiklai vykdyti struktūra 2023 m.

1 paveikslas. Sąnaudų veiklai vykdyti struktūra 2023 m.



Pagrindinę veiklos sąnaudų dalį 2023 m. sudaro darbo užmokesčio ir su tuo susijusios sąnaudos.

2023 stebimas veiklos sąnaudų padidėjimas, kurį didžiaja dalimi įtakoja valdybos narių užmokesčio padidėjimas.

2 lentelė. Bendrovės sąnaudų grupės ir jų pokytis

	2023 m.	2022 m.	Pokytis %
Sąnaudos veiklai vykdyti ir kitos sąnaudos	183 343	159 131	15%
Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar (nuostoliais), vertės sumažėjimas	-	11 341 765	-100%

Bendrovės veiklos rezultatas

Bendrovės grynasis pelnas 2023 m. 18,809 mln. EUR, 2022 m. grynasis nuostolis 12,11 mln. EUR. Pagrindinė gryojo pelno augimo priežastis – ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas.

Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)

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

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai:

	2023 m.	2022 m.
Grynasis pelnas (nuostolis)	18 809 055	(12 106 879)
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)	1,859	(1,196)

3 lentelė Bendrovės balanso grupės ir jų pokyčiai

Balanso analizė	2023 12 31	2022 12 31	Pokytis Eur	Pokytis %
Ilgalaikis turtas	198 442 286	179 992 162	18 450 124	10%
Trumpalaikis turtas	1 816 155,00	1 431 991	384 164	27%
TURTO IŠ VISO	200 258 441	181 424 153	18 834 288	10%
Nuosavybė iš viso	99 875 993	81 066 938	18 809 055	23%
Ilgalaikiai įsipareigojimai	99 870 819	99 832 490	38 329	0%
Trumpalaikiai įsipareigojimai	511 629	524 725	-13 096	-2%
ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	100 382 448	100 357 215	25 233	0%

2023 metais stebimas ilgalaikio turto augimas EUR 18 450 124 – to priežasties finansinio turto vertės atstatymas.

2023 metais Bendrovė banko sąskaitoje turėjo EUR 1 772 664. 2023 12 27 buvo atliktas 1 500 000 EUR investicijos grąžinimas.

4 lentelė Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2023 12 31	2022 12 31
Pajamos	-	-
Sąnaudos	1 178 664	765 114
Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar (nuostoliais), vertės pasikeitimas	19 987 719	(11 341 765)
Grynasis pelnas (nuostolis)	18 809 055	(12 106 879)
Likvidumo rodikliai		
Einamojo likvidumo koeficientas	3,55	2,73

Kritinio likvidumo koeficientas	3,55	2,73
Absoliutaus likvidumo pinigais rodiklis	3,46	2,65
Apyvartinis kapitalas	1 304 526	907 266
Pelningumo rodikliai		
Grynasis pelningumas	-	-
Turto apyvartumo rodiklis	-	-
Vidutinė turto grąža ROA %	9,86 %	-7,5%
Nuosavo kapitalo pelningumas ROE %	20,79 %	-13,90%
Skolos-nuosavybės koeficientas	1,0051	1,24

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

Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2023 m. gruodžio 31 d. standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje buvo 15 proc. Atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuojamas, kai įmonė tikisi generuoti pelną ateityje. 2023 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas. 2023 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas, nes Bendrovei gavus dividendus iš KŪB „Pagalbos verslui fondą“ šios pajamos bus neapmokestinamos.

Bendrovės pelnas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 18 809 055 EUR. Bus siūloma į privalomąjį rezervą pervesti 10 120 000 EUR ir pilnai jį suformuoti. Bendrovės likusį pelną 8 689 055 EUR bus siūloma perkelti į kitus metus.

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 specifika 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 neviršytų 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 2023 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. Bendrovės 100 % įstatinio kapitalo priklauso Lietuvos Respublikai k.111105555.

Bendrovės valdymo organai (struktūra)

VIKA valdymo organai yra šie:

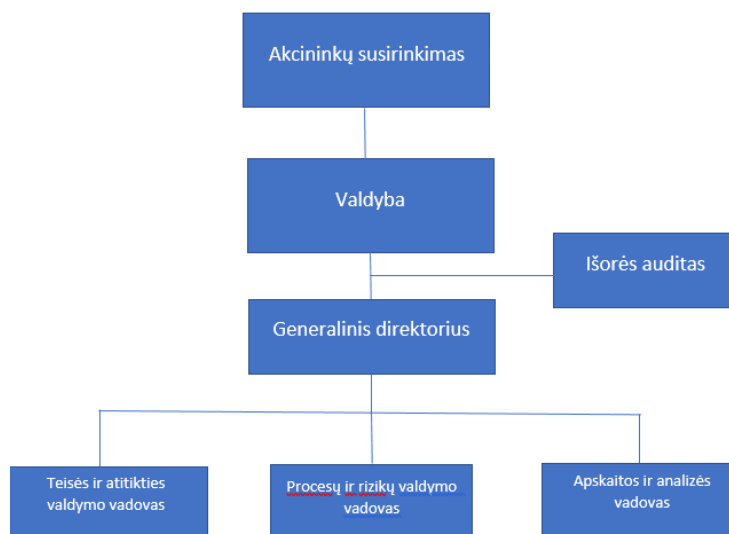
- visuotinis akcininkų susirinkimas
- valdyba
- VIKA vadovas (generalinis direktorius)

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 2023 m. – 73 798,34 Eur. Priskaityta metinė premija už 2022 metus – 19 058,70 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

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. vidutinis metinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1. Metinį darbo užmokesčio fondą 2023 m. sudarė 73 798,34 EUR pastovioji ir 19 058,70 EUR kintamoji dalis; 2022 m.: 63 528,99 EUR pastovioji ir 16 833,60 EUR kintamoji dalis..

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

Generalinis direktorius

2023 – 6 149,86 EUR

2022 – 5 294,08 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 2023 m. – 52 109 EUR.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Bendrovė nėra išmokėjusi dividendų. Vadovaujantis VIKa akcininko lūkesčių laišku, kuriame formuojamas tikslas, kad bendrovės veikla nebūtų nuostolinga (ROE>0). Bendrovei dividendų ir pelno įmokų mokėjimo tvarką ir galimus dydžius reglamentuoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“.

AUDITAS

Metinių finansinių ataskaitų auditorius

Auditas atliekamas pagal Paslaugų Viešojo pirkimo sutartį su UAB „Deloitte Lietuva“ sudaryta 2021 m. spalio 15 d. Nr. 20211015.

Sutarties pasirašymą iš Bendrovės pusės atstovavo generalinis direktorius Robertas Vyšniauskas.

Audito atlygis 21 780 EUR (su PVM).

Pirkimo objektas – UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ metinių ataskaitų, parengtų vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, audito, atlikto pagal tarptautinius audito standartus ir metinio pranešimo už 2021, 2022 ir 2023 patikrinimas ir nuomonės ar metiniame pranešime nurodyti finansiniai duomenys atitinka audituotų finansinių ataskaitų duomenis, pareiškimas.

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 supranta forma.

I PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

Žemiau pateikiamos NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso, patvirtinto AB Nasdaq Vilnius valdybos posėdyje 2019 m. sausio 15 d. (Protokolo Nr. 19-63), nuostatos ir informacija dėl jų (ne)laikymąsi VIKA veikloje.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaiškinimai
<p>1. PRINCIPAS: VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS, NEŠALIŠKAS AKCININKŲ TRAKTAVIMAS IR AKCININKŲ TEISĖS</p> <p style="text-align: center;">Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą.</p> <p style="text-align: center;">Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises</p>		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimančioms bendrovei svarbiems sprendimams.	Taip	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Neaktualu	Nėra vykdomas ir neplanuojama vykdyti naujų akcijų platinimą naujiems akcininkams / investuotojams.
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Taip	
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	Taip	
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniame akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Neaktualu	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Taip	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

<p>1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.</p>	Neaktualu	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
<p>1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.</p>	Taip	
2. PRINCIPAS: STEBĖTOJŲ TARYBA		
2.1. STEBĖTOJŲ TARYBOS FUNKCIJOS IR ATSAKOMYBĖ		
<p>Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams. Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.</p>		
<p>2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.</p>	Neaktualu	
<p>2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.</p>	Neaktualu	
<p>2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.</p>	Neaktualu	
<p>2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi</p>	Neaktualu	
<p>2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.</p>	Neaktualu	
<p>2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamai ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	Neaktualu	
2.2. STEBĖTOJŲ TARYBOS SUDARYMAS		
<p>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</p>		
<p>2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>	Neaktualu	
<p>2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.</p>	Neaktualu	
<p>2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės</p>	Neaktualu	

vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.		
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Neaktualu	
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių	Neaktualu	
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Ji turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Neaktualu	
3. PRINCIPAS: VALDYBA		
3.1. VALDYBOS FUNKCIJOS IR ATSAKOMYBĖ		
Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.		
3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	Taip	
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	Taip	
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Taip	
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitiktos, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Taip	
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Taip	
3.2. VALDYBOS SUDARYMAS		
3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių	Taip	

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti		
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Taip	
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Taip	
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Taip	
3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	
3.2.7. Jeigu įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Taip	
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	
3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Taip	
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Taip	
4. PRINCIPAS: BENDROVĖS STEBĖTOJŲ TARYBOS IR VALDYBOS DARBO TVARKA		
Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui - nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi	Taip	

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.		
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį	Taip	
4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarkė susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	
4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdysena susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.	Taip	
5. PRINCIPAS: SKYRIMO, ATLYGIO IR AUDITO KOMITETAI		
5.1. KOMITETŲ PASKIRTIS IR SUDARYMAS		
Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą, užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.		
5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų tarybą, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdybą, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus.	Neaktualu	
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.	Neaktualu	
5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.	Taip	
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.	Taip	
5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos	Neaktualu	

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.		
5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Neaktualu	
5.2. SKYRIMO KOMITETAS.		
5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką;	Neaktualu	
2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.		
5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	
5.3. ATLYGIO KOMITETAS.		
5.3.1. Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; 3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	Neaktualu	Atlygio komiteto funkcijas atlieka valdyba
5.4. AUDITO KOMITETAS.		
5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą.	Neaktualu	Audito komiteto funkcijas atlieka valdyba
5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais	Neaktualu	
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę pririnkti susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.	Neaktualu	
5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.	Neaktualu	
5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti,	Neaktualu	

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.		
5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Neaktualu	
6. PRINCIPAS: INTERESŲ KONFLIKTŲ VENĖGIMAS IR ATSKLEIDIMAS		
Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	
7. PRINCIPAS: BENDROVĖS ATLYGIO POLITIKA		
Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.		
7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktą ilgalaikę bendrovės strategiją.	Taip	
7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, iškeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimu	Taip	
7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.	Taip	
7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie iškeitinių išmokų politiką. Iškeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Iškeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Neaktualu	
7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	Neaktualu	
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Taip	
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritari visuotinis akcininkų susirinkimas	Taip	
8. PRINCIPAS: INTERESŲ TURĖTOJŲ VAIDMUO BENDROVĖS VALDYSENJOJE		
Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį		

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	Ne	
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	Taip	
9. PRINCIPAS: INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS		
Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.		
9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant: 9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją; 9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją; 9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį; 9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus; 9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką; 9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis; 9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.); 9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją; 9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose	Taip	
9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patrunuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Taip	
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principu.	Taip	
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie acnininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip	
10. PRINCIPAS: BENDROVĖS AUDITO ĮMONĖS PARINKIMAS		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip	
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	

II. PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

VIKA laikosi LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ (toliau – Skaidrumo gairės) reikalavimų.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/Neaktualu
Bendri reikalavimai	
Informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, turi būti atskleidžiama laiku ir tiksliai.	Taip
Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip
Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip
Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip
Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip
Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokesį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip
Atskleidžiama bendrovės veikla ir finansiniai rezultatai.	Taip
Patronuojanti bendrovė atskleidžia konsoliduotus rezultatus.	Neaktualu
Atskleidžiami asmenys, nuosavybės teise turintys bendrovės akcijų paketą ar jį valdantys.	Taip
Atskleidžiami bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, bendrovės vadovas bei jų atlyginimai. Rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas.	Taip
Atskleidžiami galimi numatyti esminiai rizikos veiksniai.	Taip
Atskleidžiami bendrovės ir susijusių asmenų sandoriai, taip pat sandoriai, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje.	Taip
Atskleidžiami pagrindiniai klausimai, susiję su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais. Rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos	Taip

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	
Atskleidžiama bendrovės valdymo struktūra ir strategija.	Taip
Esminė informacija apie Bendrovėje galiojančią valdymo tvarką.	Taip
Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas.	Neaktualu
Skelbiami visuotinio akcininkų susirinkimo protokolai (lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis). Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Nevykdoma, nes VIKa turi vienintelį akcininką.
Skelbiama atlyginimų politikos ataskaita	Taip
Skelbiama ataskaita, kaip bendrovė laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso.	Taip
Skaidrumo gairėse numatyta, jog internete turi būti skelbiama informacija	
Akcininko nustatyti įmonės tikslai ir užduotys;	Taip
Finansiniai rezultatai;	Taip
Veiklos rezultatai;	Taip
Esamas darbuotojų skaičius;	Taip
Metinis darbo užmokesčio fondas;	Taip
Vadovų ir jų pavaduotojų mėnesinė alga;	Taip
Finansiniais metais įvykdyti, vykdomi ir planuojami pirkimai ir investicijos;	Taip
Skaidrumo gairėse numatyta, jog internete turi būti skelbiama informacija	
Apskaita tvarkoma pagal tarptautinius finansinius apskaitos standartus.	Taip
Metinių finansinių ataskaitų rinkinys audituojamas pagal tarptautinius audito standartus.	Taip
Metinis pranešimas interneto svetainėje paskelbiamas iki balandžio 30 d.	Taip
Metiniame pranešime skelbiama:	
Veiklos strategija ir tikslai (finansiniai ir nefinansiniai), jeigu tai nėra valstybės valdomos įmonės komercinė paslaptis (jei valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje ir tiksluose yra informacijos, laikomos komercine paslaptimi, nurodoma (pateikiama) sutrumpinta veiklos strategija ir tikslai be šios informacijos);	Taip
Pasiektų veiklos rezultatų atitiktis valstybės valdomos įmonės veiklos tikslams;	Taip
Pagrindiniai įvykiai, turintys esminės reikšmės VVĮ veiklai, įvykę per ataskaitinį laikotarpį;	Taip
Informacija apie teikiamų paslaugų ar gaminamos produkcijos rinką, jeigu tai nėra komercinė paslaptis;	Taip
Pagrindiniai klientai ir pagrindinės jų grupės, jeigu tai komercinė paslaptis. Jei valstybės valdomos įmonės atskleidžia segmentų informaciją, pagrindiniai klientai pateikiami pagal atskirus segmentus;	Taip
Investicijos per ataskaitinį laikotarpį, didžiausi vykdomi ar planuojami investicijų projektai;	Taip
Bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
Vykdomos socialinės, aplinkosaugos iniciatyvos ir politika;	Neaktualu
Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma ir kodėl;	Taip
Veiklą apibūdinantys pagrindiniai finansiniai rodikliai (pelningumo, likvidumo, turto panaudojimo efektyvumo), jų kaita per 3 metus;	Skelbiami nuo Bendrovės įsteigimo

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, įm. kodas: UAB, 305611945
 Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

Valdymo organai;	
Informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą (auditą atlikęs subjektas, atlyginimas už audito atlikimą); kita iki metinio pranešimo paskelbimo dienos paaiškėjusi svarbi informacija, turinti įtakos valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
Informacija ir ataskaitos, kurias listinguojamos bendrovės turi atskleisti pagal LR finansinės atskaitomybės įstatymą ir NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodeksą savo metiniame pranešime;	Taip
Dividendų politika;	Neaktualu
Informacija apie veiklos strategijos ir tikslų (finansinių ir nefinansinių) įgyvendinimą. https://www.vika.lt/	Taip
Iki balandžio 30 d. interneto svetainėje paskelbiama informacija apie vykdomus specialiuosius įpareigojimus, metinių finansinių ataskaitų nepriklausomo auditoriaus išvados.	Neaktualu
Akcininkui kartu su metiniu pranešimu pateikiama:	
Informaciją apie jų vadovų praėjusių metų darbo užmokestį	Taip
vadovų mėnesinės algos kintamajai daliai nustatyti taikomi veiklos rezultatų vertinimo rodikliai, šių rodiklių vykdymas, vadovams nustatyta mėnesinės algos kintamoji dalis (eurais ir vadovams nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies procentais) ir išmokėta mėnesinės algos kintamoji dalis (eurais ir vadovams nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies procentais).	Taip
Tarpinis pranešimas	
I ar II kategorijos valstybės valdomos bendrovės rengia 6 mėn. tarpinį pranešimą, kurį interneto svetainėje paskelbia iki rugpjūčio 31 d. Tarpiniame pranešime glaustai pateikiama svarbiausia informacija apie valstybės valdomos bendrovės veiklą apibūdinančius rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su praėjusiais laikotarpiais.	Taip
Rengiamas 6 mėn. tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuris paskelbiamas internete iki rugpjūčio 31 d.	Taip