

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“

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

2025 Balandžio mėn. 16 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10-22
VADOVYBĖS ATASKAITA.....	23-52

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ akcininkui:

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų 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. Atliekant UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ auditą pagrindinių audito dalykų nenustatėme.

Kiti dalykai

Įmonės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. auditavo kitas auditorius, kuris 2024 m. balandžio 9 d. pareiškė nemodifikuotą nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, įskaitant informaciją apie atlygį ir valdysenos 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 neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose arba, mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės vadovybės ataskaitoje, įskaitant informaciją apie atlygį ir valdysenos ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės vadovybės ataskaita, įskaitant informaciją apie atlygį ir valdysenos ataskaitą, buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje, įskaitant informaciją apie atlygį ir valdysenos ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, įskaitant informaciją apie atlygį ir valdysenos ataskaitą, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu 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 Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

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

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

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Valdybos 2025 m. sausio 21 d. sprendimu buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų bendras nepertraukiamas finansinių ataskaitų audito atlikimo laikotarpis yra vieneri metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei 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. Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų auditas paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Romanas Skrebnevskis.

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 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus šiuo atžvilgiu atitinka ESEF reglamentą.

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva
2025 m. balandžio 16 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2024.12.31	2023.12.31
Ilgalaikis turtas			
Kitas ilgalaikis turtas		-	27 210
Asocijuotųjų įmonių akcijos	3.1	459 375	-
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais	3.2	187 815 781	198 410 147
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		4 929	4 929
Ilgalaikio turto iš viso		188 280 085	198 442 286
Trumpalaikis turtas			
Ateinančio laikotarpio sąnaudos		33 703	43 491
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	20 118 450	1 772 664
Trumpalaikis turtas iš viso		20 152 153	1 816 155
TURTO IŠ VISO		208 432 238	200 258 441
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavybė			
Įstatinis kapitalas	3.4	101 200 000	101 200 000
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		6 811 857	(1 324 007)
Nuosavybė iš viso		108 011 857	99 875 993
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	3.5	24 970 849	99 870 819
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		24 970 849	99 870 819
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	3.5	75 435 323	491 205
Mokėtinos sumos darbuotojams	3.6	5 586	13 384
Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	3.7	8 623	7 040
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		75 449 532	511 629
Įsipareigojimų iš viso		100 420 381	100 382 448
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		208 432 238	200 258 441

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2025 m. balandžio 16 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Vaidas Daktariūnas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

VEIKLOS PAJAMOS	Pastabos	Finansiniai metai, pasibaigę 2024.12.31	Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31
Pardavimai		-	-
Pardavimų (savikaina)		-	-
Kitos pajamos (perparduotos)		-	-
BENDRASIS PELNAS		-	-
Veiklos (sąnaudos)	3.8	(289 348)	(183 343)
Palūkanų sąnaudos	3.9	(1 001 112)	(995 321)
VEIKLOS (NUOSTOLIAI)		(1 290 460)	(1 178 664)
Kitos finansinės veiklos pajamos		20 690	-
Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar nuostoliais, vertės pokytis	3.10	9 405 634	19 987 719
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		8 135 864	18 809 055
Pelno mokesčio (sąnaudos) nauda	3.11	-	-
GRYNASIS PELNAS	3.12	8 135 864	18 809 055
KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		-	-
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (Eur vienai akcijai)	3.13	0,80	1,859

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2025 balandžio 16 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Vaidas Daktariūnas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	(20 133 062)	81 066 938
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	18 809 055	18 809 055
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	(1 324 007)	99 875 993
Grynasis pelnas (nuostolis)	-	8 135 864	8 135 864
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	101 200 000	6 811 857	108 011 857

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2025 balandžio 16 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Vaidas Daktariūnas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Finansiniai metai, pasibaigę 2024.12.31	Finansiniai metai, pasibaigę 2023.12.31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio įplaukos		-	-
Kitos įplaukos		-	-
Ataskaitinio laikotarpio išmokos		(346 529)	(247 160)
Darbo užmokesčio mokėjimai		(82 173)	(53 315)
Sumokėti mokesčiai		(75 688)	(66 366)
Pinigų išmokos tiekėjams		(143 461)	(64 980)
Su obligacijų leidimu susijusios išlaidos		(20 000)	(20 000)
Kitos išmokos		(25 207)	(42 499)
Grynieji pagrindinės veiklos srautai		(346 529)	(247 160)
Investicijų įsigijimas	3.1	(459 375)	-
Gautos palūkanos		20 690	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(438 685)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Investicijos sugrąžinimas	3.2	20 000 000	1 500 000
Obligacijų palūkanų išmokėjimas		(869 000)	(869 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		19 131 000	631 000
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		18 345 786	383 840
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 772 664	1 388 824
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3.3	20 118 450	1 772 664

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2025 balandžio 16 d.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“, vardu

Vyriausioji finansininkė

Vaidas Daktariūnas
 Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
 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 veikla apima ilgalaikis Lietuvos ekonomikos stiprinimas ir modernizavimas. Pagrindiniai Bendrovės tikslai išlieka sėkmingai užbaigti dalyvavimą įsteigtoje komanditinėje ūkinėje bendrijoje „Pagalbos verslui fondas“, padėjusiai ekonomikai atsigausti po COVID-19 pandemijos pasekmių, išpirkti šiam tikslui finansuoti išleistas obligacijas su valstybės garantija, toliau prisidėti prie Lietuvos kapitalo rinkos plėtros, privataus kapitalo pritraukimas į svarbius projektus bei investavimas į šalies ekonomikai strategiškai reikšmingas sritis.

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

Bendrovės įregistruotas įstatinis kapitalas – 101 200 000 eurų, jį sudaro 10 120 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė 10 EUR. Įstatinis kapitalas buvo toks pats abejais periodais. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. 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 2024 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 eurai (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 įstatai.

2.4. Sąnaudų pripažinimas

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

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

2.5. Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

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

2.5.1. Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, dėl kitais metais apmokestinamųjų ar įskaitomųjų pajamų ar sąnaudų ir pajamų ar sąnaudų, kurios niekada neapmokestinamos ar įskaitomos. Įmonės įsipareigojimas dėl einamųjų metų pelno mokesčio apskaičiuojamas naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d., yra 15 proc. (2023 m. gruodžio 31 d. - 15 proc.)

2.5.2. Atidėtasias mokestis

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

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas kiekvieną ataskaitinio periodo pabaigos datą ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri 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 mokesčines pasekmes, kurių įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

2.5.3. Einamųjų metų ir atidėtasias mokestis už laikotarpį

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

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

2.6. Finansinės priemonės

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra vertinami tikrąja verte. Sandorio išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos finansinio turto įsigijimui ar išleidimui (išskyrus finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami per pelną ar nuostolius), pirminio pripažinimo metu yra pridedamos arba atimamos atitinkamai iš finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės. Sandorio išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansiniam turtui ar finansiniams įsipareigojimams, pateikiamiems tikrąja verte per pelną ar nuostolius, yra iš karto pripažįstamos pelne ar nuostoliuose.

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

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas finansinės būklės ataskaitoje

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

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

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

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

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

Bendrovė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

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

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

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

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

Bendrovė visus finansinius įsipareigojimus vertina amortizuota savikaina.

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.7. Išmokos darbuotojams

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

2.8. Vertinimas tikrąja verte

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

Nustatydama 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 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 ištekliai, 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 galimybės 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 tikrąja verte, kuri nustatoma Fondo grynojo turto pagrindu. Visos Fondo investicijos yra vertinamos tikrąja 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 tikrąja verte.

2.13. Pirminis ataskaitiniu laikotarpiu galiojusių naujų galiojančių standartų pataisų taikymas

Naujų ir pakeistų Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartų (TFAS) taikymas

(a) Nauji ir/arba pakeisti standartai bei jų aiškinimai, kurie taikomi nuo 2024 m. sausio 1 d.:
Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai, kuriuos Bendrovė pritaikė šiais metais:

- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos: Nuomos įsipareigojimas parduodant ir taikant atgalinę nuomą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.).
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius; Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – įsigaliojimo datos atidėjimas; Ilgalaikiai įsipareigojimai su finansiniais rodikliais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);
- 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansiniai instrumentai“ pataisos: atskleidimas: tiekėjo finansiniai susitarimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas, neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai išleisti TASV, ES priimti, bet dar neįsigalioję:

Šių finansinių ataskaitų pasirašymo dieną Bendrovė nepritaikė anksčiau laiko šių naujų ir peržiūrėtų TFAS standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų, kurie jau yra patvirtinti, bet dar neįsigalioję:

- 21-ojo TAS „Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka“ pataisos: konvertavimo trūkumas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d.);

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

(c) Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 19-ojo TFAS „Patronuojamosios įmonės be viešosios atskaitomybės“ atskleidimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d.);
- 18-ojo TFAS „Pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1d.);
- Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pakeitimai (9 TFAS ir 7 TFAS pataisos) (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);
- Kasmetiniai TFAS patobulinimai – 11 redakcija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);
- Sutartys, susijusios su gamtos priklausoma elektros energija: 9 TFAS ir 7 TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

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. Bendrovės maksimali kredito rizika prilyginama visam jos finansiniam turtui – EUR 188 275 156.

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.

Bendrovė siekia užtikrinti pakankamus pinigų ir pinigų ekvivalentų srautus turimiems įsipareigojimams įvykdyti. Lentelėje nediskontuotų mokėjimų pagrindu pateikti įsipareigojimai pagal mokėjimo terminus:

2024 m. gruodžio 31 d.	Mažiau nei 1 metai	1 - 2 metai	2 - 5 metai	Iš viso
Pinigai ir jų ekvivalentai	20 118 450			20 118 450
Finansinis turtas	187 815 781			187 815 781
Skolos tiekėjams	(2 741)			(2 741)
Obligacijos ir obligacijų palūkanos	(75 756 203)	(726 072)	(25 686 928)	(102 169 203)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(11 469)			(11 469)
Visas Turtas	207 934 231	-	-	207 934 231
Visi Įsipareigojimai	(75 770 413)	(726 072)	(25 686 928)	(102 183 413)
Grynoji rizika	132 163 817	(726 072)	(25 686 928)	105 750 817

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

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“ ir UAB „EPSO-G Invest“. Kadangi Bendrovė visas operacijas vykdo eurai, 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 apsieista 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. Nustatydama 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 ir Bendrovės išleistos obligacijos priskiriamos 3 lygio hierarchijai.

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktos turto ir įsipareigojimų amortizuot savikaina 2024 m. 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. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės obligacijų, tikroji vertė buvo apytiksliai 0,65 mln. Eur mažesnė nei apskaitinė vertė (2023 m. gruodžio 31 d. – 3,9 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 +2,502 mln. EUR ir -2,434 mln. EUR dydžiais. Lentelėje pateikiama informacija apie tikrosios vertės pokytį keičiantis diskonto normai pagal atskiras finansinio turto rūšis.

Finansinis turtas (tęsinys)

Diskonto normos pokytis	-2%	-1,0%	0%	+1%	+2%
Tikroji paskolų vertė	5 074 467	4 989 944	4 907 341	4 826 608	4 747 696
Tikrosios paskolų vertės pokytis	- 167 126	- 82 603	-	80 733	159 645
Tikroji obligacijų vertė	116 143 564	113 570 581	111 068 060	108 633 721	106 265 373
Tikrosios obligacijų vertės pokytis	- 5 075 504	- 2 502 521	-	2 434 339	4 802 687
Tikroji portfelio vertė	121 050 905	118 477 922	115 975 401	113 541 062	111 172 714
Tikrosios portfelio vertės pokytis	- 5 075 504	- 2 502 521	-	2 434 339	4 802 687

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) 2024 12 31 buvo 0,930 (2023 12 31 – 1,005).

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. 2024 ir 2023 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. Asocijuotųjų įmonių akcijos

Asocijuotųjų įmonių akcijos gruodžio 31 d.:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
UAB „EPSO - G Invest“	459 375	-
Iš viso	459 375	-

Bendrovės valdyba priėmė sprendimą investuoti į UAB „EPSO-G Invest“. Bendrovė įsigijo 49% UAB „EPSO-G Invest“ naujai išleidžiamų akcijų, kurių emisijos vertė – 18 375 000 EUR. 2024 metais buvo apmokėta EUR 459 375.

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 m. gruodžio 27 dieną buvo gautas 1 500 000 komanditoriaus dalies į Fondą grąžinimas. 2024 metais buvo gautas 20 000 000 komanditoriaus dalies į Fondą grąžinimas.

Nors Bendrovės apskaitos politikoje nurodyta, kad investicijos perkainojimas vykdomas vieną kartą per metus – metų pabaigoje, tačiau gavus KŪB „Pagalbos verslui fondas“ neaudituotas ketvirtines ataskaitas dėl reikšmingo vertės pasikeitimo, buvo nuspręsta investicijos perkainojimą, kai gaunamos finansinės ataskaitos, atlikti kiekvieną ketvirtį.

Investicija 2024 metų pabaigai buvo perkainuota, remiantis audituotomis metinėmis KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansinėmis ataskaitomis. Jos vertė per ataskaitinius metus padidėjo 9 405 634 EUR ir 2024.12.31 dienai siekė 187 815 781 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 taisykles – turtas realizuojamas, sumokami Fondo mokesčiai, pervedamos lėšos (o Nepašaukti Bendrovės įsipareigojimai pasibaigia).

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Pinigai banke	20 118 450	1 772 664
Iš viso	20 118 450	1 772 664

3.4. 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.

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

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Išleistos obligacijos (ilgalaikiai įsipareigojimai)	25 000 000	100 000 000
Obligacijų išleidimo sąnaudos	(29 151)	(129 181)
Iš viso	24 970 849	99 870 819

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Išleistos obligacijos (trumpalaikiai įsipareigojimai)	75 491 205 000	491 205
Obligacijų išleidimo sąnaudos	(55 882)	-
Iš viso	75 435 323	491 205

3.6. Mokėtinos sumos darbuotojams

Mokėtinos sumos gruodžio 31 d.:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Mokėtini mokesčiai	1 557	(2)
Mokėtinas darbo užmokestis	2 579	-
Atostogų kaupimai	450	13 386
Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	1 000	-
Iš viso	5 586	13 384

3.7. Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos

Mokėtinos sumos gruodžio 31 d.:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Mokėtini atlygiai valdybos nariams	3 497	2 731
Mokėtini mokesčiai nuo valdybos narių atlygio	1 926	1 587
Trumpalaikės skolos tiekėjams	2 741	2 721
Kitos mokėtinos sumos	459	-
Iš viso	8 623	7 040

3.8. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Darbo užmokestis ir su tuo susiję mokesčiai	(135 981)	(98 778)
Valdybos narių atlygio sąnaudos	(40 581)	(52 109)
Apskaitos sąnaudos	(15 536)	(15 536)
Teisinių paslaugų sąnaudos	(38 963)	(594)
Konsultavimo paslaugų sąnaudos	(34 516)	-
IT paslaugų ir licencijų sąnaudos	(2 810)	-
Audito sąnaudos	(7 260)	(7 260)
Banko mokesčių sąnaudos	(148)	(112)
Kitos administracinės sąnaudos	(13 553)	(8 955)
Iš viso	(289 348)	(183 343)

3.9. Palūkanų sąnaudos

Palūkanų gruodžio 31 d. sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Obligacijų palūkanų sąnaudos	(1 001 112)	(995 321)
Iš viso	(1 001 112)	(995 321)

3.10. 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 2024 gruodžio 31 d., sudarė:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas	9 405 634	19 987 719
Iš viso	9 405 634	19 987 719

3.11. Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

2024 metų Bendrovės grynasis rezultatas – pelnas 8 135 864 Eur, Bendrovės nepaskirstytas pelnas 2024 m. gruodžio 31 d. yra 6 811 856 EUR. Bus siūloma visą paskirstytiną pelną 6 811 856 EUR pervesti į privalomąjį rezervą.

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

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

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
Apmokestinamosios pajamos	20 690	
Visos sąnaudos:	(1 290 460)	(1 178 664)
Leidžiami atskaitymai	(1 290 460)	(1 178 664)
Neleidžiami atskaitymai	-	5
Pelnas (nuostolis)	(1 269 770)	(1 178 659)
Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo keliamųjų nuostolių	-	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo keliamųjų nuostolių	203 163	176 799
Pelno mokestis	-	-
Pelno mokestis	-	-

2024 m. Bendrovė veikė pelningai. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2024 m. gruodžio 31 d. standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje buvo 15 proc. (2023 m. gruodžio 31 d. 15 proc.). Atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuojamas, kai įmonė tikisi generuoti pelną ateityje. 2020 metais pripažintas pelno mokesčio turtas, matomas balanse, bus nurašytas poataskaitiniu laikotarpiu, nes jis nebus panaudotas. 2021- 2024 m. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas, nes Bendrovei gavus dividendus iš KŪB „Pagalbos verslui fondą“ šios pajamos bus neapmokestinamos.

3.13. 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 2024 metais sudarė 10 120 000 vnt.

Pelnasvienai akcijai:

	Metai, pasibaigę 2024.12.31	Metai, pasibaigę 2023.12.31
	Sausis – gruodis	Sausis – gruodis
Grynasis pelnas	8 135 864	18 809 055
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas	0,8039	1,8586

3.14. Sandoriai su susijusiomis šalimis

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

2024 metais Bendrovė turėjo vieną sandorį su susijusia šalimi - 2024 gruodžio mėnesį buvo atliktas 20 000 000 EUR investicijos grąžinimas.

Darbo užmokestis pagrindiniams vadovams:

	2024 m.	2023 m.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams	145 859	92 857
Atlygiai valdybos nariams	40 581	52 109
Iš viso:	186 440	144 966

3.15. Informacija apie segmentus

Bendrovė veiklą vykdo viename segmente.

3.16. Teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti finansinės būklės ataskaitoje

Lietuvos Respublika garantavo už Bendrovės išleidžiamas obligacijas iki 150 000 000 EUR. Bendrovė įsigijo 49% UAB „EPSO-G Invest“ naujai išleidžiamų akcijų, kurių emisijos vertė yra 18,4 mln. EUR, papildomai įsipareigota investuoti dar 52,7 mln. EUR, o bendra maksimali investicijos suma į projektą gali sudaryti iki 71,1 mln. EUR. 2024 metais buvo apmokėta EUR 459 375.

3.17. 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

Vaidas Daktariūnas
Generalinis direktorius

Inga Čėsniienė
UAB "Nordgain" įgaliotas asmuo

**UAB „VALSTYBĖS INVESTICINIS KAPITALAS“
2024 M. VADOVYBĖS ATASKAITA**

Toliau pateikiamas Bendrovės 2024 m. vadovybės ataskaitos atitikties Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių, AB „Nasdaq Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso bei Įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo (arba Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo) nuostatoms bei kitoms gerosioms atskaitomybės praktikoms vertinimas.

ĮMONĖS VEIKLOS APRAŠYMAS IR TIKSLAI

Bendroji informacija

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

Bendrovė įregistruota 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%.

Bendrovė filialų ar atstovybių neturi.

Vadovo žodis

Esame valstybės investicinė bendrovė, kuri per valdymo bendroves, fondus ar kitus finansinius instrumentus investuoja į Lietuvos ekonomikos augimą ir strategines sritis. Mūsų tikslas – skatinti kapitalo ir finansų rinkas, pritraukti institucinių investuotojų lėšų ir jas tvariai investuoti. Investuojama per KŪB „Pagalbos verslui fondą“ ir UAB „EPSO-G Invest“, siekiant užtikrinti ekonomikos atsigavimą, gynybos bei saugumo projektų plėtrą.

Atlikusi išsamią investavimo galimybių analizę ir gavusi visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą, Bendrovės valdyba 2024 m. gruodžio 9 d. priėmė sprendimą investuoti į Vokietijoje registruotos gynybos pramonės bendrovės „Rheinmetall“, AG, Lietuvoje planuojamą statyti amunicijos gamyklą, netiesiogiai, per specialiai šiam tikslui įsteigtą UAB „EPSO-G Invest“. Bendrovė įsigijo 49 % UAB „EPSO-G Invest“ naujai išleidžiamų akcijų, kurių emisijos vertė yra 18,4 mln. EUR. Papildomai įsipareigota investuoti dar 52,7 mln. EUR, o bendra maksimali investicijos suma į projektą gali sudaryti iki 71,1 mln. EUR.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ buvo įkurta siekiant padėti Lietuvos verslui įveikti pandemijos sukeltus iššūkius.

Bendrovė iš viso į KŪB „Pagalbos verslui fondą“ investavo 200 mln. EUR – tokį investicijų dydį lėmė realus Lietuvos verslo įmonių poreikis.

Visos VIK išleistos 100 mln. EUR obligacijos yra įtrauktos į AB „Nasdaq Vilnius“ vertybinių popierių biržos prekybos sąrašą ir gali dalyvauti Europos Centrinio Banko pinigų politikos operacijose.

KŪB „Pagalbos verslui fondas“ pabaigė aktyvaus investavimo periodą ir šiuo metu VIK į KŪB „Pagalbos verslui fondą“ neinvestuoja. 2024 m. Bendrovei grįžo 20 mln. EUR investicija, o 2025 m. vasario mėn. 26 mln. EUR investicija (iš viso VIK grįžo 48,5 mln. EUR).



Pažymėtina, kad VIK tinkamai vykdo įsipareigojimus investuotojams, t. y. 2024 m. kovą ir birželį buvo atlikti palūkanų mokėjimai pagal išleistas vertybinių popierių emisijas, o 2025 m. kovo 10 d. sėkmingai įvykdytas 25 mln. EUR vertės obligacijų emisijos išpirkimas pagal emisijos sąlygas. 2025 m. rugsėjo mėn. Bendrovė dar turi išpirkti obligacijų už 50 mln. EUR.

VIK veiklos aprašymas ir veiklos modelis

Lietuvos Respublikos finansų ministro 2024 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. 1K-371 atnaujinti valstybės siekiami tikslai ir keliama lūkesčiai UAB „Valstybės investicinis kapitalas“.

Bendrovės veikla ir toliau bus orientuota į ilgalaikį Lietuvos ekonomikos stiprinimą ir modernizavimą. Pagrindiniai Bendrovės tikslai išlieka tokie patys: sėkmingai užbaigti dalyvavimą KŪB „Pagalbos verslui fonde“, padėjusiam ekonomikai atsigausti po COVID-19 pandemijos, įsigyti šiam tikslui finansuoti išleistas obligacijas su valstybės garantija, toliau prisidėti prie Lietuvos kapitalo rinkos plėtros, pritraukti privatų kapitalą į svarbius projektus ir investuoti į šalies ekonomikai strategiškai reikšmingas sritis. VIK veiklos modelis bus grindžiamas tikslinėmis investicijomis, kurios ne tik turi užtikrinti finansinę grąžą, bet ir prisidėti prie nacionalinių strateginių tikslų, įtvirtintų tokiuose svarbiausiuose valstybės dokumentuose, kaip Nacionalinė energetinės nepriklausomybės strategija bei Nacionalinis energetikos ir klimato srities veiksmų planas, įgyvendinimo.

Formuodama investicijų portfelį ir rinkdamasi veiklos kryptis, Bendrovė ypatingą dėmesį skiria ir prioritetą teikia investicijoms, stiprinančioms valstybės gynybą bei saugumą.

Bendrovės investicija į strateginį gynybos pramonės projektą. 2024 m. lapkričio mėn. Bendrovė gavo kvietimą apsvarstyti galimybę dalyvauti įgyvendinant Vokietijoje registruotos gynybos pramonės bendrovės „Rheinmetall“ AG (toliau – RhM) investiciją į Lietuvoje planuojamą amunicijos gamyklą (toliau – Projektas).

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2024 m. liepos 10 d. nutarimu Nr. 573 nutarė pripažinti stambų projektą „Lithuanian Center of Excellence for Ammunition“ kaip užtikrinantį neatidėliotinus valstybės saugumo ir gynybos poreikius. Pažymėtina, kad Projekto investuotoja yra vokiško kapitalo įmonė „Rheinmetall“, AG, o valstybės valdomos įmonės UAB „ESPO-G Invest“ ir AB Giraitės ginkluotės gamykla kartu su VIK yra pakviestos į Projektą. VIK turi prisidėti investicijomis į Projektą ir laikytis visų Projekto įgyvendinimo sąlygų bei principų. Protokole taip pat numatyta, kad užbaigus Projektą AB Giraitės ginkluotės gamykla išpirks UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ turimas investicijas ir toliau užtikrins Projekto sutartyse numatytą įsipareigojimų vykdymą.

Atlikusi išsamią investavimo galimybių analizę ir gavusi visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą, Bendrovės valdyba priėmė sprendimą investuoti į Projektą netiesiogiai, per specialiai šiam tikslui įsteigtą UAB „ESPO-G Invest“.

Pažymėtina, kad partnerių iš Vokietijos prašymu visos investicijos į naujos įmonės kapitalą atliekamos tam, kad ateityje naujos įmonės kapitalizacija leistų pritraukti skolintų lėšų galimai plėtrai ir papildomoms investicijoms.

- Bendrovė įsigijo 49% UAB „ESPO-G Invest“ naujai išleidžiamų akcijų, kurių emisijos vertė – 18 375 000 EUR.
- Papildomai įsipareigota investuoti dar 52 675 000 EUR.
- Bendra maksimali investicijos suma į Projektą – iki 71 050 000 EUR.

Atsižvelgiant į geopolitinę situaciją, investicijos į gynybos ir saugumo stiprinimą yra vienas iš esminių Lietuvos Respublikos interesų, todėl sėkmingas Projekto įgyvendinimas yra neatsiejama Lietuvos Respublikos Vyriausybės strategijos dalis.

Projekto tikslas – sustiprinti Lietuvos gynybos pajėgumus ir prisidėti prie regiono saugumo užtikrinimo, gaminant 155 mm artilerijos amuniciją. Gamyklos statybos vieta – Baisogala, Radviliškio rajonas. Bendra preliminarinė Projekto vertė – nuo 260 iki 300 mln. EUR.

Atsižvelgiant į ankstesnius valstybės lūkesčius dėl VIK veiklos, lėšų iš privačių investuotojų pritraukimo, ir siekiant tinkamai pasirengti investicijai į Lietuvoje planuojamą amunicijos gamyklą, planuojama atnaujinti patvirtintą 400 mln. EUR skolos vertybinių popierių (toliau – SVP) programą su besąlygine valstybės garantija. Minėtai programai tarptautinė reitingų agentūra „Fitch Ratings“ yra suteikusi „A“ reitingą. Obligacijų programos vertybiniai popieriai pagal poreikį yra išleidžiami dalimis. Svarbu paminėti, kad VIK 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 mln. EUR.

Visos bendrovės išplatintos obligacijos įtrauktos į „Nasdaq“ Baltijos skolos vertybinių popierių sąrašą, nuo 2021 m. rugsėjo 3 d. obligacijų įsipareigojimams užtikrinti suteikta valstybės garantija.

VIK SVP emisijos platinimo procesas yra standartinis ir atitinka rinkoje šiuo metu taikomą praktiką. VIK samdo teisinių ir finansinių paslaugų teikėjus s teikti SVP emisijos išplatavimo paslaugas. AS „Luminor Bank“ Lietuvos filialas kaip SVP emisijos platinimo organizatorius, įsipareigojo tarpininkauti SVP emisijos

platinimo procese nuo pradžios iki 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 sutarta, kad VIK už organizatoriaus suteiktas tarpininkavimo SVP sandoriuose paslaugas sumokės atitinkamo procentinio dydžio užmokestį nuo iš SVP gautų pajamų, bet tik tuo atveju, jeigu sėkmingai išplatinama VIK SVP emisija. Jeigu organizatoriui nepavyktų išplatinti VIK SVP emisijos, t. y. suteikti pagrindinės tarpininkavimo SVP sandoriuose paslaugos, organizatorius iš VIK jokio atlygio negautų.

Pagrindinė VIK veikla apima:

- VIK perduoto valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymą;
- VIK veiklos tikslams įgyvendinti numatytų bet kurios formos juridinių asmenų ar kitos veiklos formos subjektų finansavimas ir (ar) dalyvavimas jų veikloje, įskaitant bet kurios formos juridinių asmenų ar kitos veiklos formos subjektų steigimą;
- obligacijų leidimą;
- privačių investicijų pritraukimą.

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

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

2020 m. gruodžio 30 d. iš akcininko gauta 1 mln. EUR, įstatiniam kapitalui padidinti.

2021 m. kovo 17 d. įregistruotas įstatinio kapitalo padidinimas ir papildomai išleista 100 000 vnt. paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų.

Visos akcijos buvo visiškai apmokėtos.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovė parengė finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), taikomus Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Veiklos per ataskaitinį laikotarpį aprašymas

2024 m. kovo 8 d. atliktas vertybinių popierių emisijos LT0000406258 palūkanų mokėjimas.

2024 m. liepos 1 d. atliktas vertybinių popierių emisijos LT0000406613 palūkanų mokėjimas.

2024 m. lapkričio 21 d. Bendrovės akcininkas Finansų ministerija atnaujino Bendrovės įstatus ir valstybės Bendrovei keliamus tikslus ir lūkesčius.

2024 m. lapkričio 25 d. Bendrovės akcininkas Finansų ministerija priėmė sprendimą paskirti naują valdybą.

2024 m. gruodžio 13 d. Bendrovė pasirašė UAB „EPSO-G Invest“ akcijų pasirašymo sutartį ir akcininkų sutartį, kuria sutarta dėl dalyvavimo UAB „EPSO-G Invest“ ir UAB „Rheinmetall Defence Lietuva“ kapitale, siekiant investuoti į UAB „Rheinmetall Defence Lietuva“ ir sėkmingai plėtoti artilerijos šaudmenų gamyklos statybos ir šaudmenų pardavimo verslą.

2024 m. gruodžio 16 d. Bendrovė pagal UAB „EPSO-G Invest“ akcininkų sutartį sumokėjo pirmąją 459 375 EUR dydžio sumą už įsigyjamą UAB „EPSO-G Invest“ akcijas.

2024 m. gruodžio 20 d. Bendrovė iš Fondo gavo 20 mln. EUR kaip komanditoriaus investicijos į Fondą grąžinimą.

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.

2025 m. sausio 27 d. Bendrovės valdyba paskyrė Vaidą Daktariūną nuo 2025 m. sausio 27 d. eiti UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ generalinio direktoriaus pareigas.

2025 m. vasario 25 d. Bendrovė pagal UAB „EPSO-G Invest“ akcininkų sutartį sumokėjo antrąją 17 915 625 EUR dydžio sumą už įsigyjamas UAB „EPSO-G Invest“ akcijas.

2025 m. vasario 25 d. Bendrovė iš Fondo gavo 26 mln. EUR kaip komanditoriaus investicijos į Fondą grąžinimą.

2025 m. kovo 10 d. Bendrovė sėkmingai įvykdė 25 mln. EUR vertės obligacijų emisijos (ISIN kodas LT0000406258) išpirkimą pagal emisijos sąlygas. Obligacijos buvo išleistos 2022 m. kovo 8 d. su 0,65% metine palūkanų norma. Visi įsipareigojimai investuotojams įvykdyti laiku ir visa apimtimi.

STRATEGIJA IR JOS ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės strateginės kryptys, misija, vizija ir tikslai

Pagrindiniai VIK veiklos tikslai – plėtoti kapitalo rinką, pritraukti privačių investicijų ir investuoti į Lietuvos ekonomikai strategiškai svarbias sritis. Nors Bendrovė tęsia veiklą, susijusią su pagalba Lietuvos ekonomikai siekiant atsigausti po COVID-19 pandemijos padarinių, ypač siekiant sėkmingai užbaigti dalyvavimą KŪB „Pagalbos verslui fondo“ (toliau – Fondas) ir išpirkti šiam tikslui išleistas obligacijas su valstybės garantija, jos veiklos laukas yra platesnis, o tikslai orientuoti į ilgalaikius strateginius valstybės poreikius.

VIK bendradarbiauja su UAB Valstybės investicijų valdymo agentūra ir per kartu įsteigtą Fondą padėjo atsigausti Lietuvos ekonomikai po koronaviruso (COVID-19) sukeltų pasekmių – valstybės ir kapitalo rinkos priemonėmis pritrauktomis lėšomis finansavo pagalbos verslui ir kapitalo rinkos plėtrai skirtas priemones. Tuo tikslu, jei būtų buvęs poreikis, VIK iš privačių investuotojų būtų siekusi pritraukti iki 400 mln. EUR lėšų ir jas investuoti.

Lietuvos Respublikos finansų ministerijos atnaujintame rašte dėl valstybės (VIK akcininko) lūkesčių nurodomos strateginės investavimo kryptys, kurioms Bendrovė turi teikti prioritetą:

- Gynybos bei saugumo pramonės stiprinimas.
- Žaliojo kurso ir skaitmeninės ekonomikos transformacija.
- Energetikos dekarbonizacija ir klimato neutralumas.

Bendrovė taip pat turi aktyviai ieškoti galimybių investuoti į sritis, kurios prisideda prie Nacionalinėje energetinės nepriklausomybės strategijoje, Nacionaliniame energetikos ir klimato srities veiksmų plane bei kituose valstybės strateginiuose dokumentuose išskeltų tikslų ir uždavinių įgyvendinimo.

Pažymėtina, kad dėl VIK veiklos specifiškumo VIK misija, strategija ir vizija nėra išdėstytos atskiruose dokumentuose, o apibrėžtos VIK akcininko lūkesčių laiške ir sutapta su nustatytais VIK veiklos tikslais.

Darnumas

Bendrovė vykdydama kasdienę veiklą vadovaujasi darnumo ir tvarumo principais. Kadangi Bendrovės vykdoma veikla yra specifinė, Bendrovė neturi įsigijusi jokio turto, nenuomoja ir kitais pagrindais nenaudoja savo biuro, transporto priemonių ar kitų įrenginių, taip pat nepatiria kitų tiesioginių sąnaudų, kurios darytų poveikį aplinkai, todėl atlikti pagrindinio aplinkosauginio, socialinio ir ekonominio poveikio analizę nėra tikslinga. Be to, viešuosius pirkimus vykdydama per CPO LT Bendrovė skatina ir siekia laikytis žaliųjų pirkimų kriterijų.

Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė planuoja tęsti veiklą, orientuotą į Lietuvos ekonomikai svarbių projektų finansavimą, kapitalo rinkos plėtrą bei finansinio stabilumo užtikrinimą. Remdamasi pasiektais rezultatais ir atsižvelgdama į kintančią ekonominę bei geopolitinę aplinką, Bendrovė numato šias pagrindines per artimiausius laikotarpius plėtosimos veiklos kryptis:

- Sėkmingas „Pagalbos verslui fondo“ etapas ir tolimesnė kapitalo rinkos plėtra

Bendrovė sėkmingai dalyvauja veikloje, kaip komanditoriaus KŪB „Pagalbos verslui fondas“, į kurį buvo investavusi 200 mln. EUR. Šis etapas buvo finansuojamas lygiomis dalimis iš Bendrovės įstatinio kapitalo ir per obligacijų emisijas su valstybės garantija. Užbaigusi šį etapą, Bendrovė toliau aktyviai veiks kapitalo rinkoje stiprindama pasitikėjimą tarp institucinių investuotojų, didindama savo žinomumą ir leisdamą naujas obligacijų emisijas strateginiams tikslams finansuoti.

- Pasirengimas finansuoti gynybos projektus

Siekdama užtikrinti sklandų strateginės investicijos į amunicijos gamyklą finansavimą, Bendrovė atnaujiną 400 mln. EUR vertės vidutinės trukmės obligacijų programą.

Planuojama, kad 2025 m. rudenį bus išleista 25-50 mln. EUR vertės obligacijų emisija, skirta „Rheinmetall Defence Lietuva“ projektui finansuoti. Ši emisija bus išleista neviršijant Bendrovei nustatyto 54,5 mln. EUR valstybės garantijų limito gynybos projektams 2025 m. (iš bendro 89,5 mln. EUR skolinimosi limito). Atkreiptinas dėmesys, kad Bendrovė investuoja į UAB „Rheinmetall Defence Lietuva“ įstatinį kapitalą ir kol bus statoma artilerijos šaudmenų gamykla iki pilnos apimties gamybos operavimo gali būti patiriamas finansinis nuostolis. Gynybos projektų finansavimas iš išleistų obligacijų, reikalaus 3 – 4 metų sąnaudų palūkanoms finansuoti, kol bus pradėdami mokėti planuojami dividendai.

- Investicijos į energetikos transformaciją

2025 m. Bendrovei numatytas 35 mln. EUR skolinimosi limitas (iš bendro 89,5 mln. EUR limito) atsinaujinančiųjų energijos išteklių srities investiciniams projektams finansuoti. Pažymėtina, kad šioms lėšoms pritraukti valstybės garantija nebūtų taikoma.

- Finansinio stabilumo ir rinkos pozicijos išlaikymas

Bendrovės strateginis tikslas – išlaikyti tarptautinės reitingų agentūros „Fitch Ratings“ obligacijų programai suteiktą aukštą „A“ kredito reitingą. Šis reitingas, susietas su Lietuvos Respublikos reitingu dėl valstybės garantijos, yra svarbus siekiant palankiomis sąlygomis pritraukti investuotojus. Tęsime bendradarbiavimą su reitingų agentūra ir laikysimės griežtos finansinės drausmės.

Pasiektų veiklos rezultatų atitiktis nustatytiems tikslams

Per 2024 m. Bendrovė sėkmingai atliko obligacijų palūkanų išmokėjimą, buvo įvykdyti numatyti tikslai.

Bendrovė žengė reikšmingą žingsnį, įsitraukdama į Lietuvos gynybos pramonės stiprinimą. Gavus akcininkų pritarimą, priimtas sprendimas netiesiogiai, per specialiai įsteigtą UAB „EPSO-G Invest“, investuoti į Vokietijos bendrovės „Rheinmetall“, AG, Lietuvoje planuojamą statyti artilerijos amunicijos gamyklą. Tikimasi, kad projektas ne tik sustiprins Lietuvos gynybos pajėgumus, bet ir generuos finansinę grąžą. Dividendų mokėjimo pradžia numatoma nuo 2030 m.

FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Pajamos

Bendrovė 2024 m. ir 2023 m. pardavimų neturėjo. Bendrovės veikos modelis yra sukonstruotas taip, kad Bendrovė be investicijų su grąža gavimo papildomų pajamų artimiausiu metu neplanuoja.

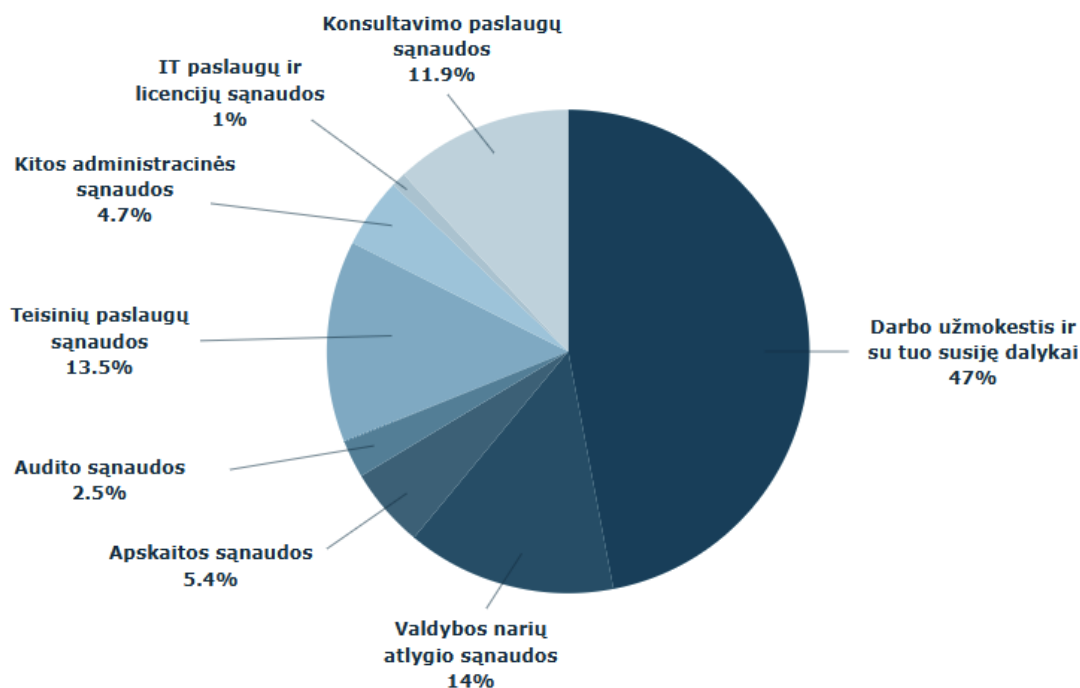
Sąnaudos

Bendrovės sąnaudos veiklai vykdyti, kitos sąnaudos ir palūkanų sąnaudos 2024 m. gruodžio 31 dieną sudarė 1 290 460 EUR. 2024 m. pagal audituotas KŪB „Pagalbos verslui fondas“ finansines ataskaitas buvo atliktas investicijos į KŪB „Pagalbos verslui fondą“ vertės padidėjimas – 9 405 634 EUR.

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

2024 m. sąnaudų veiklai vykdyti struktūra

1 paveikslas. 2024 m. sąnaudų veiklai vykdyti struktūra



2024 m. pagrindinę veiklos sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir su tuo susijusios sąnaudos.

2024 m. matomas veiklos sąnaudų padidėjimas, kurį didžiaja dalimi lėmė darbo užmokesčio ir su tuo susijusių mokesčių sąnaudų padidėjimas.

2 lentelė. Bendrovės sąnaudų grupės ir jų pokytis

	2024 m.	2023 m.	Pokytis %
Sąnaudos veiklai vykdyti ir kitos sąnaudos	(289 348)	(183 343)	58%

Bendrovės veiklos rezultatas

2024 m. Bendrovės grynasis pelnas yra 8,136 mln. EUR (2023 m. – 18,809 mln. EUR). Pagrindinė grynojo pelno sumažėjimo priežastis – ilgalaikio finansinio turto vertės mažesnis padidėjimas nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

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 2024 m. sudarė 10 120 000 vnt.

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai:

	2024 m.	2023 m.
Grynasis pelnas (nuostolis)	8 135 864	18 809 055
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis	10 120 000	10 120 000
Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis)	0,804	1,859

3 lentelė Bendrovės balanso grupės ir jų pokyčiai

Balanso analizė	2024 12 31	2023 12 31	Pokytis Eur	Pokytis %
Ilgalaikis turtas	188 280 085	198 442 286	-10 162 201	-5%
Trumpalaikis turtas	20 152 153	1 816 155	18 335 998	1010%
TURTO IŠ VISO	208 432 238	200 258 441	8 173 797	4%
Nuosavybė iš viso	108 011 856	99 875 993	8 135 863	8%
Ilgalaikiai įsipareigojimai	99 932 190	99 870 819	61 371	0%
Trumpalaikiai įsipareigojimai	488 192	511 629	-23 437	-5%
ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	100 420 382	100 382 448	37 934	0%

2024 m. matomas ilgalaikio turto vertės sumažėjimas ir trumpalaikio turto padidėjimas – to priežastis – 2024-12-20 atliktas 20 000 000 EUR investicijų grąžinimas.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė banko sąskaitoje turėjo 20 118 450 EUR.

Per 2024 m. Bendrovė įsigijo EPSO-G UAB įmonių akcijų už 459 375 Eur, kurios apskaitytos 2024 m. balanso ataskaitoje įsigijimo savikaina.

4 lentelė Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2024 12 31	2023 12 31
Pajamos	-	-
Veiklos sąnaudos (-)	(1 290 460)	(1 178 664)
Kitos finansinės veiklos pajamos	20 690	

Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurio vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu ar (nuostoliais), vertės pasikeitimas	9 405 634	19 987 719
Grynasis pelnas (nuostolis)	8 135 864	18 809 055

Likvidumo rodikliai

Einamojo likvidumo koeficientas	41,28	3,55
Kritinio likvidumo koeficientas	41,28	3,55
Absoliutaus likvidumo pinigais rodiklis	41,21	3,46
Apyvartinis kapitalas	19 663 961	1 304 526

Pelningumo rodikliai

Grynasis pelningumas	-	-
Turto apyvartumo rodiklis	-	-
Vidutinė turto grąža ROA %	3,98%	9,86%
Nuosavo kapitalo pelningumas ROE %	7,83%	20,79%
Skolos-nuosavybės koeficientas	92,97%	100,51%

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

Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2024 m. gruodžio 31 d. standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje buvo 15 proc. Atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuojamas, kai įmonė tikisi generuoti pelną ateityje. 2024 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas. 2024 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nepripažįstamas, nes Bendrovei gavus dividendus iš KŪB „Pagalbos verslui fondą“ šios pajamos bus neapmokestinamos.

2024 metų Bendrovės grynasis rezultatas – pelnas 8 135 864 Eur, Bendrovės nepaskirstytas pelnas 2024 m. gruodžio 31 d. yra 6 811 856 EUR. Bus siūloma visą paskirstytiną pelną 6 811 856 EUR pervesti į privalomąjį rezervą.

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), Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatas (su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais). Tokia Bendrovės veiklos specifiška lemia, kad rizikų valdymo politikos poreikio ribotumą. Kita vertus, bendrai Bendrovėje yra įdiegtos bendros rizikų valdymo kontrolės priemonės.

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. 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“ ir UAB „EPSO-G Invest“. Kadangi Bendrovė visas operacijas vykdo eurai, o atviros užsienio valiutos pozicijos yra nereikšmingos, Bendrovei rinkos rizika yra nereikšminga.

INVESTICINIAI PROJEKTAI

Svarbiausi vykdomi ir įvykdyti investiciniai projektai.

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

2021 m. Bendrovė pagal pašaukimus investavo 143 mln. EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondą“.

2022 m. Bendrovė pagal pašaukimus investavo 50 mln. EUR į KŪB „Pagalbos verslui fondą“.

Iš viso Bendrovė pagal 2020 m. spalio 6 d. Dalyvių sutarties su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais nuostatas į KŪB „Pagalbos verslui fondą“ investavo 200 mln. EUR.

2024 m. gruodžio 16 d. Bendrovė pagal UAB „EPSO-G Invest“ akcininkų sutartį sumokėjo pirmąją 459 375 EUR dydžio sumą už įsigyjamą UAB „EPSO-G Invest“ akcijas.

2025 m. vasario 25 d. Bendrovė pagal UAB „EPSO-G Invest“ akcininkų sutartį sumokėjo antrąją 17 915 625 EUR dydžio sumą už įsigyjamą UAB „EPSO-G Invest“ akcijas.

Iš viso Bendrovė įsigijo 49% UAB „EPSO-G Invest“ naujai išleistų akcijų, o bendra maksimali investicijos į Projektą suma gali sudaryti iki 71,1 mln. EUR.

Planuojami investiciniai projektai

Pagal atnaujintą 400 mln. EUR programą Bendrovė planuoja leisti obligacijas ir taip pritraukti papildomų lėšų, jei Bendrovė prisiimtų papildomus įsipareigojimus. Bendrovė analizuoja galimybes prisidėti prie kitų svarbių projektų finansavimo.

Investicijų politika

Dėl Bendrovės veiklos specifikos investicijų politikos poreikis yra ribotas. Bendrovės veikla pagrįsta 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), Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtinto Priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo nuostatomis (su visais vėlesniais pakeitimais ir papildymais).

2022 m. gruodžio 8 d. valdybos sprendimu (Posėdžio protokolo Nr. 12) 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 – prioritetas 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 didžiausia įmanoma investicijų grąža, laikantis investicijų saugumo ir likvidumo užtikrinimo principų.

2024 m. Bendrovės investicijų pagal laisvų lėšų investavimo politiką 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 akcijas, t. y. 10 120 000 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurios suteikia 100 proc. balsų VIK visuotiniame akcininkų susirinkime, perduoti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise. Bendrovė nėra įsigijusi ir neturi savų akcijų,

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

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

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės 100 % įstatinio kapitalo priklausė Lietuvai (kodas 111105555).

Bendrovės valdymo organai (struktūra)

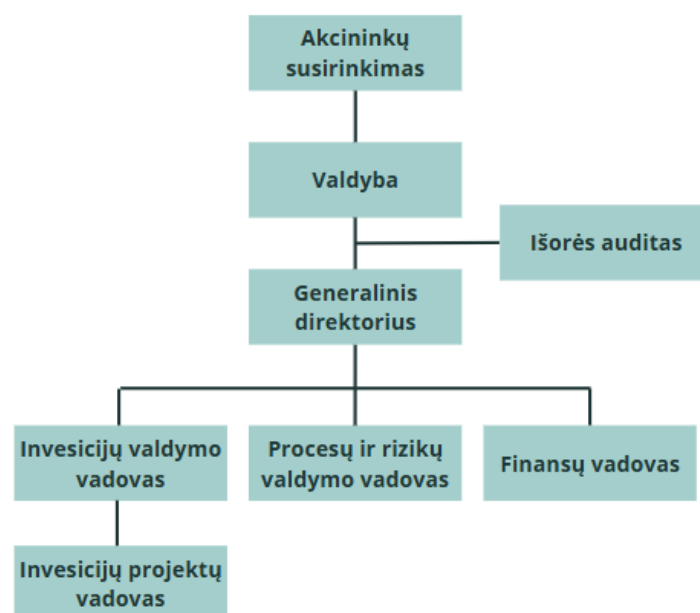
VIK valdymo organai yra šie:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- valdyba – kolegialus Bendrovės valdymo organas;
- Bendrovės vadovas – generalinis direktorius – vienasmenis Bendrovės valdymo organas;
- Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.

Bendrovės vadovai yra generalinis direktorius ir valdybos nariai. Su Bendrove susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, valdybos nariai, jų artimi giminaičiai ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę 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 patvirtinta valdymo struktūra ir pareigybės atnaujinta 2024 m. lapkričio mėn. (žr. 2 pav. toliau).

2 paveikslas. Bendrovės valdymo struktūra



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 VIK 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 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 valdybos ir atitinkamų komitetų nariams ir pirmininkui dydžio nustatymą;
- Nustatyti valdybai ir audito komitetui (jei toks sudaromas) tikslus ir atskaitomybės už jų veiklą visuotiniam akcininkų susirinkimui tvarką.

Visuotinio akcininkų susirinkimo teises įgyvendina ir visų VIK akcijų valdytoja yra Finansų ministerija. Visuotinis akcininkų susirinkimas svarstė ir priėmė sprendimus dėl 2024 – 2025 m. audito įmonės paskyrimo, 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo ir pelno (nuostolio) paskirstymo, įstatų pakeitimo, valdybos paskyrimo.

Bendrovės valdyba ir jos veikla

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:

- Svarstyti ir tvirtinti laikinai laisvų lėšų investavimo politiką.
- Teikti pritarimą VIK vadovui dėl sandorio, kurio vertė didesnė kaip 50 000 EUR (penkiasdešimt tūkstančių eurų) be PVM, sudarymo.
- Svarstyti ir priimti sprendimus, kuriais vykdomi atitinkami visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai.
- Svarstyti ir priimti sprendimus išleisi VIK obligacijas, kaip tai numatyta Akcinių bendrovių įstatymo 55 straipsnio 4 dalyje.
- Nustatyti VIK vadovo veiklai vertinti taikomus rodiklius ir jų planinius dydžius, nuo kurių priklauso VIK vadovo mėnesinio atlygio kintamosios dalies dydis.

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

Nepriklausomi valdybos nariai atrenkami viešojo konkurso būdu, vadovaujantis 2015 m. birželio 17 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 631 patvirtinto Kandidatų į valstybės ar savivaldybės įmonės, valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės ar jos dukterinės bendrovės kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašo nuostatomis, o kandidatas į Finansų ministerijos atstovus – viešosios atrankos būdu. Valdybos nariai atitinka Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo nustatytus bendruosius, specialiuosius ir, jeigu taikoma, nepriklausomumo reikalavimus.

Valdybos nariais kandidatai paskiriami, kai susipažįstama su Specialiųjų tyrimų tarnybos pateikta teisės aktų nustatyta informacija apie kandidatus į valdybos narius. Atsistatydinus valdybos nariui ar atšaukus valdybos narį, naujas valdybos narys renkamas iki esamos valdybos kadencijos pabaigos ta pačia tvarka kaip ir nauja valdyba. Ataskaitiniu laikotarpiu veikė Finansų ministro 2024 m. lapkričio 25 d. sprendimu Nr. 1K-375 sudaryta (išrinkta) Bendrovės valdyba.

UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ valdyba	
Jolanta Diaukštienė	Pirmininkė, nepriklausoma narė. Advokatų profesinės bendrijos Norkus ir partneriai COBALT, juridinio asmens kodas 305964660, personalo vadovė.
Mindaugas Kekys	Nepriklausomas narys, AB „Via Lietuva“, juridinio asmens kodas 188710638, Finansų ir turto valdymo grupės vadovas.
Edmundas Kiškis	Valdybos narys, Finansų ministerijos, juridinio asmens kodas 288601650, Valstybės Išdo departamento Skolinimosi ir investavimo skyriaus vedėjas.
Šarūnas Ruzgys	Pirmininkas, nepriklausomas narys (iki 2024-08-26). UAB Finora Bank juridinio asmens kodas 305156796, Administracijos vadovas ir valdybos pirmininkas.
Jonas Bložė	Nepriklausomas narys (iki 2024-08-26). Advokatų profesinės bendrijos ZETA LAW, juridinio asmens kodas 300085249, partneris, advokatas.
Marius Alubeckas	Valdybos narys (iki 2024-08-26). Finansų ministerijos, juridinio asmens kodas 288601650, Investicijų departamento Finansinių priemonių skyriaus vyriausiasis specialistas.

Valdybos veiklos per ataskaitinį laikotarpį aprašymas

Per 2024 m. laikotarpį Bendrovės valdyba surengė 10 posėdžių. Valdybos nariai aktyviai dalyvavo posėdžiuose ir priėmė sprendimus susijusius su investiciniais klausimais, bendrovės organizaciniais klausimais, veiklos biudžeto ir kitais bendrovės veiklos aktualijų klausimais. Vienas valdybos narys nusišalino nuo vieno valdybos posėdžio dėl galimo interesų konflikto. Detali informacija apie valdybos narių dalyvavimą posėdžiuose pateikta lentelėje.

5 lentelė. Valdybos posėdžių statistika

	Gyvi ir nuotoliniai, sk.	Rašytine tvarka, sk.	IŠ VISO, sk.
Jolanta Diaukštienė (pirmininkė, nepriklausoma narė)	5	0	5
Mindaugas Kekys (nepriklausomas narys)	6	0	6
Edmundas Kiškis (valdybos narys, atstovauja Finansų ministerijai)	6	0	6
Šarūnas Ruzgys (pirmininkas, nepriklausomas narys)	3	1	4
Jonas Bložė (nepriklausomas narys)	3	1	4
Marius Alubeckas (valdybos narys, atstovauja Finansų ministerijai)	3	1	4

Priimti šie svarbiausi valdybos sprendimai:

2024 m. vasario 14 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 1
 Šiame posėdyje nutarta patvirtinti 2024 m. Bendrovė vadovo veiklos tikslus ir 2024 m. Bendrovės biudžetą, taip pat 2023 m. Bendrovės vadovo atlygio kintamąją dalį.

2024 m. kovo 29 d. valdybos posėdžio protokolas Nr.2
 Šiame posėdyje nutarta patvirtinti veikiančių Lietuvos bankų pateiktų pasiūlymų dėl Bendrovės skolos vertybinių popierių išleidimo eilę ir pirmąjį sąrašą esantį banką pakviesti sudaryti sutartį.

2024 m. balandžio 9 d. valdybos sprendimas Nr. 3

Šiuo sprendimu valdyba patvirtino 2023 m. vadovybės ataskaitą ir vieninteliui Bendrovės akcininkui pateikė 2023 m. vadovybės ataskaitą susipažinti bei 2023 m. finansines ataskaitas, parengtas pagal Europos Sąjungoje taikomus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada bei pelno (nuostolio) paskirstymo projektą patvirtinti.

2024 m. liepos 26 d. valdybos sprendimas Nr. 4

Šiuo sprendimu valdyba pritarė 2020 m. spalio 6 d. dalyvių ir veiklos sutarčių, susijusių su KŪB Pagalbos verslui fondo veikla ir sudarytų tarp Bendrovės ir UAB Valstybės investicijų valdymo agentūros (kodas 305612545), pakeitimams.

2024 m. lapkričio 26 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 5

Šiame posėdyje nutarta UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ valdybos pirmininke išrinkti Jolantą Diaukštienę.

2024 m. lapkričio 29 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 6

Šiame posėdyje nutarta atnaujinti UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes.

2024 m. gruodžio 5 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 7

Šiame posėdyje nutarta nuo 2024 m. gruodžio 6 d. UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ generalinį direktorių Robertą Vyšniauską atšaukti iš pareigų.

2024 m. gruodžio 5 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 8

Šiame posėdyje nutarta nuo 2024 m. gruodžio 7 d. paskirti Vaidą Daktariūną į UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ l. e. generalinio direktoriaus pareigas.

2024 m. gruodžio 11 d. valdybos posėdžio protokolas Nr. 13

Šiame posėdyje nutarta patvirtinti UAB „EPSO-G Invest“ akcijų pasirašymo sutartį, akcininkų sutartį ir pavesti Bendrovės direktoriui sudaryti ir pasirašyti nurodytas sutartis.

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

2024 m. Bendrovės vadovybėje įvyko pokyčiai. Nuo 2024 m. gruodžio 7 d. laikinai eiti Bendrovės generalinio direktoriaus pareigas paskirtas Vaidas Daktariūnas.

Naujasis vadovas yra sukaupęs 15 metų patirtį skatinamojo finansavimo srityje. Jo kompetencija apima finansinių instrumentų kūrimą ir įgyvendinimą, projektų finansavimą atsinaujinančiųjų energijos išteklių, energinio efektyvumo ir žemės ūkio sektoriuose, skaitmeninę transformaciją bei strateginių projektų valdymą. Kaip ekspertas, jis aktyviai dalyvavo Europos investicijų banko ir Europos Komisijos „Scale up“ iniciatyvoje - prisidėjo prie finansinių priemonių, skirtų investicijoms į energijos efektyvumą ir atsinaujinančiąją energetiką, stiprinimo. Šiuo metu, Vaidas Daktariūnas yra VŠĮ „Vienetai ir dvejetai“, juridinio asmens kodas 301693667, direktorius.

Ankstesnė profesinė patirtis apima įvairias pozicijas Lietuvos nacionaliniame plėtros banke, LTG grupės informacinių technologijų centre „LTG Digital“, Nacionalinėse plėtros įstaigose.

Generalinio direktoriaus pareigas iki 2024 m. gruodžio 6 d. ėjo Robertas Vyšniauskas.

Robertas Vyšniauskas šiuo metu yra nepriklausomas valdybos narys (valdybos pirmininkas) ir audito komiteto narys UAB „EPSO-G“ bei UAB „Vilniaus vystymo kompanijoje“, nepriklausomas stebėtojų tarybos narys (stebėtojų tarybos pirmininkas) ir audito bei atlygio ir skyrimo komitetų narys AB „KN Energies“.

Priskaitytas darbo užmokestis Robertui Vyšniauskui už 2024 m. bei kompensacija už nepanaudotas atostogas siekė – 95 861,03 EUR. Priskaityta kintamoji atlygio dalis už 2023 m. – 22 139,50 EUR ir už 2024 metus – 22 373,11 EUR.

2024 m. naujam vadovui priskaičiuotas darbo užmokestis siekė 4 485,12 EUR.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Bendrovė nėra išmokėjusi dividendų. Vadovaujantis VIK akcininko lūkesčių laišku, kuriame keliamas tikslas, kad Bendrovės veikla nebūtų nuostolinga. Bendrovės nuosavo kapitalo grąža (ROE) turi būti teigiama, kai pasibaigs investavimo ciklas ir sugrįš visos investicijos, o tarpinis siektinas rodiklis yra teigiamas pinigų srautas.

Dividendų ir pelno įmokų mokėjimo tvarka ir galimi dydžiai reglamentuojami 2012 m. birželio 6 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarime Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“.

AUDITAS

Metinių finansinių ataskaitų auditorius

Auditas atliekamas pagal Paslaugų viešojo pirkimo sutartį Nr. 20250306-1 su UAB „ROSK Consulting“, sudaryta 2025 m. kovo 6 d..

Sutarties pasirašymą iš Bendrovės pusės atstovavo generalinis direktorius Vaidas Daktariūnas.

Audito atlygis už 2024 m. ir 2025 m. yra 15 000 EUR (plius PVM).

Pirkimo objektas – UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ metinių finansinių ataskaitų, parengtų vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje (TFAS), audito, atlikto pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir metinio pranešimo už 2024 ir 2025 m. patikrinimas ir nuomonės, ar metiniame pranešime nurodyti finansiniai duomenys atitinka audituotų metinių finansinių ataskaitų duomenis, pareiškimas.

INFORMACIJA APIE DUKTERINES (ASOCIJUOTĄSIAS) ĮMONES

Bendrovė yra susijusi su šiomis įmonėmis:

- **KŪB Pagalbos verslui fondas. Bendrovės statusas** – komanditorė.

Apie fondą. Fondas įsteigtas įgyvendinant Europos Komisijos sprendimą Nr. C(2020) 3534 „Valstybės pagalba SA.57008 (2020/N) – Lietuva COVID-19: Pagalbos verslui fondas“. Valstybė į šį fondą investuoja per UAB „Valstybės investicinis kapitalas“. Pagal 2020 m. gegužės 6 d. LR Vyriausybės nutarimą Nr. 512 fondą valdo UAB Valstybės investicijų valdymo agentūra (VIVA).

- **UAB „EPSO-G Invest“. Bendrovės statusas** – akcininkė.

Apie įmonę. Vienintelis UAB „EPSO-G Invest“ veiklos tikslas – investavimas į UAB „Rheinmetall Defence Lietuva“ ir šių investicijų valdymas.

INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ IR VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI

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

Skaidrumo gairių įgyvendinimą iš esmės padeda užtikrinti vadovybės ataskaitoje esančios informacijos atskleidimas, informacijos atskleidimas interneto svetainėse <https://www.vika.lt/> ir <https://nasdaqbaltic.com/>, kad interesų turintiems asmenims informacija būtų pasiekama lengvai prieinama ir suprantama forma.

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės veikla yra specifinė ir ribota, o atskaitiniu laikotarpiu joje dirbo vienas darbuotojas, Bendrovė laikosi visų taikytinų teisės aktų reikalavimų ir pamatinių etikos principų, susijusių su korupcijos ir kyšininkavimo prevencija. VIK laikosi nulinės tolerancijos politikos bet kokioms korupcijos ir kyšininkavimo apraiškoms. Analizuojant nefinansinius veiklos rezultatus, patvirtiname, kad Bendrovės veikloje griežtai draudžiamas bet koks tiesioginis ar netiesioginis kyšių siūlymas, žadėjimas ar davimas. Ypač pabrėžiamas draudimas papirkti užsienio pareigūnus, jei Bendrovės veikloje atsirastų poreikis sudaryti tarptautinius verslo sandorius. Nors dėl Bendrovės dydžio ir veiklos pobūdžio nėra poreikio diegti sudėtingų vidaus kontrolės sistemų, šių principų laikymasis yra užtikrinamas per tiesioginę vadovybės kontrolę, generalinio direktoriaus atsakomybę ir prievolę veikti pagal įstatymus bei aukščiausius etikos standartus. Bendrovės įsipareigojimas skaidrumui taip pat atsispindi Skaidrumo gairių laikymosi atskleidime.

INFORMACIJA APIE ATLYGĮ

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. vidutinis metinis Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 1. Metinį darbo užmokesčio fondą 2024 m. sudarė 100 346,15 EUR dydžio pastovioji ir 44 512,61 EUR dydžio kintamoji dalis; 2023 m. sudarė 73 798,34 EUR dydžio pastovioji dalis ir 19 058,70 EUR dydžio kintamoji dalis.

Vidutinis darbuotojų mėnesinis darbo užmokestis (bruto) pagal einamas pareigas (be kintamosios dalies, išiešinės kompensacijos ir be kompensacijos už nepanaudotas atostogas):

Generalinis direktorius

2024 m. – 6 214,75 EUR;

2023 m. – 6 149,86 EUR;

2022 m. – 5 294,08 EUR.

Bendrovės vadovo atlygio politika. 2022 m. gruodžio 8 d. valdybos sprendimu (Posėdžio protokolo Nr. 12) buvo patvirtinta UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ atlygio politika. Joje nustatyta:

- Bendrovėje darbuotojo atlygis susideda iš pastoviosios atlygio dalies ir kintamosios atlygio dalies. Pastovioji atlygio dalis peržiūrima kasmet, atsižvelgiant į darbo rinkos tendencijas.
- Bendrovės vadovo mėnesinio atlygio pastovioji dalis yra nustatoma valdybos sprendimu. Mėnesinio atlygio kintamoji dalis valdybos sprendimu gali būti nustatoma procentais finansiniams metams arba ketvirčiui, įvertinus praėjusių finansinių metų arba praėjusio ketvirčio darbuotojo užduočių ir Bendrovės veiklos vertinimo rodiklių darbuotojo mėnesinio atlygio kintamajai daliai nustatyti pasiekimą.
- Bendrovės vadovo mėnesinio atlygio kintamoji dalis negali viršyti 50 % vadovui nustatytos mėnesinio atlygio pastoviosios dalies dydžio.
- Apskaičiuojant darbuotojo vidutinį atlyginimą, kintamoji dalis pridedama prie laikotarpio, už kurį yra priskaičiuota, neatsižvelgiant į priskaičiavimo ir išmokėjimo datą.

Valdybos narių faktinis atlygis per einamuosius metus

2024 m. lapkričio 25 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-375 „Dėl UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ valdybos sudarymo“ nustatytas valdybos narių darbo užmokestis naujai paskirtai valdybai. Atlygis valdybos nariams skiriamas pagal sudarytas sutartis dėl valdybos nario veiklos tarp Bendrovei atstovaujančio generalinio direktoriaus ir valdybos narių.

Bendrovės pirmosios kadencijos valdybos narių mėnesinis atlygis: (i) nepriklausomam valdybos nariui – 1/4 Bendrovės vadovo 2021 m. 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 m. 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 m. 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.

Bendrovės naujosios kadencijos valdybos narių atlygis, nustatytas pagal Finansų ministro įsakymą Nr. 1K-375: (i) nepriklausomam valdybos nariui – 1/4 Bendrovės vadovo 2023 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t. y. 1 935,40 EUR (vienas tūkstantis devyni šimtai trisdešimt penki eurai ir 40 ct.) iki mokesčių; (ii) valstybės tarnautojui, einančiam Bendrovės valdybos nario pareigas – 1/8 Bendrovės vadovo 2023 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t. y. 967,70 EUR (devyni šimtai šešiasdešimt septyni eurai ir 70 ct.) iki mokesčių, (iii) Bendrovės valdybos pirmininkui – 1/3 Bendrovės vadovo 2023 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio, t. y. 2 580,54 EUR (du tūkstančiai penki šimtai aštuoniasdešimt eurų ir 54 ct.) iki mokesčių.

Priskaičiuotas darbo užmokestis valdybos nariams už 2024 m. – 40 580,92 EUR.

I PRIEDAS PRIE VADOVYBĖS ATASKAITOS

Toliau pateikiamos AB „Nasdaq Vilnius“ biržinių bendrovių valdysenos kodekso, patvirtinto 2019 m. sausio 15 d. AB „Nasdaq Vilnius“ valdybos posėdyje (Protokolas Nr. 19-63), nuostatos ir informacija apie jų (ne)laikymąsi VIK veikloje.

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaishkinimai
1. PRINCIPAS: VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS, NEŠALIŠKAS AKCININKŲ TRAKTAVIMAS IR AKCININKŲ TEISĖS Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Neaktualu	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 visuotiniam 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.	Neaktualu	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.	Neaktualu	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
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.	Neaktualu	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarka, 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.	Taip	
2. PRINCIPAS: STEBĖTOJŲ TARYBA		
2.1. STEBĖTOJŲ TARYBOS FUNKCIJOS IR ATSAKOMYBĖ		
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.		
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.	Neaktualu	
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.	Neaktualu	
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.	Neaktualu	
2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos	Neaktualu	

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		
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.	Neaktualu	
2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais 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.	Neaktualu	
2.2. STEBĖTOJŲ TARYBOS SUDARYMAS Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.		
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.	Neaktualu	
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.	Neaktualu	
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės 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.	Neaktualu	
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,	Neaktualu	

vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių		
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 atitikties, 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	Taip	

lyčių 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 vadovybės ataskaitoje.	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	Taip	

bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.		
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 naudos 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 bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	Taip	
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku 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 darbotvarke 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	Taip	

posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.		
5. PRINCIPAS: SKYRIMO, ATLYGIO IR AUDITO KOMITETAİ		
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 apsvarsčius, 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 taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, 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 struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo vadovybės ataskaitoje, 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.	Neaktualu	
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	Neaktualu	

<p>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.</p>		
5.2. SKYRIMO KOMITETAS		
<p>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 įpareigojimui atlikti reikalingą laiką;</p>	Neaktualu	
<p>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.</p>		
<p>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.</p>	Neaktualu	
5.3. ATLYGIO KOMITETAS		
<p>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, išaitines 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.</p>	Neaktualu	Atlygio komiteto funkcijas atlieka valdyba
5.4. AUDITO KOMITETAS		
<p>5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą.</p>	Neaktualu	Audito komiteto funkcijas atlieka valdyba
<p>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</p>	Neaktualu	
<p>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),</p>	Neaktualu	

vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.		
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, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams.	Neaktualu	
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 VENGIMAS 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 atitiktų 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, išeitines 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 išeitinių išmokų politiką. Išeitinės 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. Išeitinės 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 esminiems 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 pritarti 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 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 patronuojanti 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 akcininkai 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.		
10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir vadovybės ataskaitoje 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

VIK 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 vadovybės ataskaitą, 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 neatlygintiną priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos	Taip

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.	
Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį 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 bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip
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 VIK 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
Vadovybės ataskaita interneto svetainėje paskelbiamas iki balandžio 30 d.	Taip
Vadovybės ataskaitoje 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 VVI 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
Valdymo organai;	
Informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą (auditą atlikęs subjektas, atlyginimas už audito atlikimą); kita iki vadovybės ataskaitos paskelbimo dienos paaišėjusi 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 vadovybės ataskaita 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 (eurai ir vadovams nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies procentais) ir išmokėta mėnesinės algos kintamoji dalis (eurai 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 paskelia 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