



**VIVA** Valstybės investicijų  
valdymo agentūra

## 2020 M. METINIS PRANEŠIMAS

**FINANSINĖS ATASKAITOS  
2020 M. GRUODŽIO 31 D.  
PARENGTOS REMIANTIS TARPTAUTINĖS  
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS  
STANDARTAIS, PRIIMTAIS TAIKYTI  
EUROPOS SĄJUNGOJE IR  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2021 m. kovo 24 d.  
UAB „VALSTYBĖS INVESTICIJŲ VALDYMO AGENTŪRA“

# BENDROVĖS INFORMACIJA

## Bendrovės kontaktiniai duomenys:

|                             |                                                                                 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Pavadinimas                 | UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“                                    |
| Teisinė forma               | Uždaroji akcinė bendrovė                                                        |
| Adresas                     | Rinktinės g. 5, LT-09234, Vilnius. Registracijos adresas Lukiškių g. 2, LT-0110 |
| Juridinio asmens kodas      | 305612545                                                                       |
| Įregistravimo data:         | 2020 m. rugpjūčio 27 diena.                                                     |
| Įregistravimo vieta         | Juridinių asmenų registras                                                      |
| Įstatinis kapitalas         | 1 000 000 eurų                                                                  |
| Elektroninio pašto adresas  | info@viva.lt                                                                    |
| Interneto svetainės adresas | www.viva.lt                                                                     |

**Pagrindinės veiklos pobūdis.** Pagalbos verslui fondo valdymas, investicinių fondų steigimas ir valdymas, investavimas.

## Akcininkas

|                                     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|
| Vienintelis akcininkas              | Valstybė               |
| Valstybei atstovaujanti institucija | LR Finansų ministerija |

## Bendrovės vadovybė:

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| Generalinis direktorius | Dainius Vilčinskas |
|-------------------------|--------------------|

## Valdybos nariai (nepriklausomi):

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| Valdybos pirmininkas | Normantas Marius Dvareckas |
| Valdybos narė        | Agnė Daukšienė             |
| Valdybos narys       | Andrius Sokolovskis        |
| Valdybos narys       | Aurimas Martišauskas       |
| Valdybos narys       | Virginijus Doveika         |

## Stebėtojų taryba:

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Stebėtojų tarybos pirmininkas<br>(nepriklausomas) | Valdas Vitkauskas   |
| Stebėtojų tarybos narys<br>(nepriklausomas)       | Darius Daubaras     |
| Stebėtojų tarybos narys<br>(nepriklausomas)       | Giedrius Dusevičius |
| Stebėtojų tarybos narė                            | Aušra Vičkačkienė   |
| Stebėtojų tarybos narys                           | Algirdas Neciunskas |

**Auditorius:** UAB "DELOITTE LIETUVA"

# TURINYS

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Bendrovės informacija                                          | 2         |
| <b>Metinis pranešimas</b>                                      | <b>5</b>  |
| Vadovo žodis                                                   | 5         |
| Bendroji informacija                                           | 7         |
| Strategija ir jos įgyvendinimas                                | 11        |
| Įmonės valdymo struktūra, valdymo ir priežiūros organai        | 17        |
| VIVA organizacinė struktūra, darbo užmokestis ir personalas    | 31        |
| Rizikos valdymas                                               | 36        |
| 2020 m. finansinių rezultatų analizė ir pagrindiniai rodikliai | 41        |
| <b>Finansinės ataskaitos</b>                                   | <b>48</b> |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada                               | 48        |
| Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita            | 50        |
| Finansinės būklės ataskaita                                    | 51        |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita                             | 52        |
| Pinigų srautų ataskaita                                        | 53        |
| Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas                       | 54-72     |

# SAVOKOS IR TRUMPINIAI

|          |                                              |
|----------|----------------------------------------------|
| Agentūra | UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ |
| Bendrovė | UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ |
| KŪB      | Komanditinė ūkinė bendrija                   |
| LR       | Lietuvos Respublika                          |
| NPĮ      | Nacionalinė plėtros įstaiga                  |
| PVF      | Pagalbos verslui fondas                      |
| ROE      | Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis         |
| UAB      | Uždaroji akcinė bendrovė                     |
| VIK      | UAB „Valstybės investicinis kapitalas“       |
| VIVA     | UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ |
| VKC      | VŠĮ „Valdymo koordinavimo centras“           |

# VADOVO ŽODIS

Valstybės investicijų valdymo agentūra (VIVA) gimė tikrai neįprastomis aplinkybėmis – pasaulis, o kartu ir mūsų valstybė pajuto beprecedentį pandemijos iššūkį. Išjudinti stabilaus verslo vystymo pamatai, per metus sugriuvo aibė ekonomikos teorijų, susikūrė nauja verslo gyvenimo, o kartais – išgyvenimo realybė. Kiekviena krizė atveria naujas galimybes, būtent naujoms Lietuvos verslo galimybėms atverti buvo įsteigta VIVA. VIVA valdo Pagalbos verslui fondą, kurio tikslas – padėti stambioms ir vidutinėms įmonėms, susiduriančioms su COVID-19 iššūkiais. Priimdamas man tenkančią atsakomybę vadovauti agentūrai, tikiu, kad ši organizacija savo veiklos modeliu ir struktūra iš esmės atspindi naują požiūrį į tvarų valstybės finansų valdymą bei efektyvią pagalbą verslui.

Agentūrai pradėjus veiklą praėjusių metų rudenį suburta kompetentinga komanda, sukurtas pagrindinės veiklos – skolinimo ir investavimo – modelis, suformuotos atraminės investavimo ir rizikų valdymo strategijos, leidžiančios atlikti finansinius sandorius. Tiek VIVA valdyboje ir stebėtojų taryboje, tiek organizacijos biure dirba finansų ir investavimo patirtį turintys profesionalai, kurių sukauptos žinios, darbo patirtis ir pelnyta nepriekaištinga reputacija leidžia įmonėje diegti aukščiausius skaidrumo ir profesionalumo standartus. Visus valdymo sprendimus priimamame vadovaudamiesi geriausiomis praktikomis, o būdamas komandą užtikrinu, kad komandos kompetencijų, amžiaus ir lyčių įvairovė būtų ne popierinis siekis, o darbo kasdienybė.

VIVA vadovaujasi novatorišku veiklos modeliu – efektyviai valdydami Pagalbos verslui fondą, t.y. skolindami ir investuodami į stambų ir vidutinį Lietuvos verslą, mes ne tik padėsime verslams išlikti, skatinsime kapitalo rinką, išsaugosime darbo vietas ir mokesčius valstybei bei uždirbsime teigiamą grąžą į Lietuvos biudžetą, bet ir svariai prisidėsime prie visos šalies ekonomikos tvarumo.

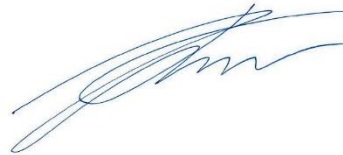
Per pirmuosius veiklos metus bendravome su daugiau kaip 300 stambių ir vidutinių įmonių, pažinome jų poreikius ir lūkesčius investicijoms. 2020-uosius metus vainikavome dviem teigiamais investavimo sprendimais ir reaguodami į dinamiškus verslo poreikius inicijavome Europos Komisijos

finansinio aprašo pakeitimus, kad verslą investicijos pasiektų greičiau bei paprasčiau. Taip pat suprasdami verslo bei valstybės lūkesčių investicijoms įvairovę jau ateinančiais metais sieksime pasiūlyti ir naujų finansinių priemonių.

Sakoma, jei nori eiti greitai – eik vienas. Jeigu nori eiti toli – turėk partnerių. Tikiu, kad bendradarbiaudami su LR Vyriausybe ir valstybės institucijomis, finansų rinkos dalyviais, asocijuotomis verslo struktūromis ir, žinoma, pačių įmonių atstovais, tapsime patikimu ir stabilu finansiniu partneriu stambiam bei vidutiniam Lietuvos verslui.

VIVA generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas



# BENDROJI INFORMACIJA

Lietuvos Respublikos Vyriausybė, atsižvelgdama į Europos Komisijos komunikatą „Laikinosios valstybės pagalbos priemonės, skirtos ekonomikai remti reaguojant į COVID-19 protrūkį“ bei gavusi Europos Komisijos sprendimą, 2020 m. gegužės 6 d. priėmė nutarimą Nr. 512 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Valstybės investicinis kapitalas“ ir uždarnosios akcinės bendrovės „Valstybės investicijų valdymo agentūros“ steigimo ir valstybės turto investavimo“, kurį vykdydama LR finansų ministerija, kaip vienintelė akcininkė, 2020 m. rugpjūčio 27 d. įregistravo bendrovę UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (toliau – VIVA, Bendrovė, Agentūra). VIVA yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, kurio veiklos forma yra uždaroji akcinė bendrovė. Agentūros steigėja yra Lietuvos valstybė, kuriai atstovauja Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

VIVA veiklos tikslas – finansuoti ir (arba) skatinti tvarią plėtrą srityse, kuriose finansavimas rinkos sąlygomis yra nepakankamas, įgyvendinant ir (arba) administruojant finansines ir kitokio pobūdžio pagalbos priemones, skirtas vidutinių ir didelių įmonių likvidumui bei kapitalizacijai atkurti, taip pat užtikrinti jų galimybes gauti finansavimą šalyje paskelbus ekstremaliąją situaciją dėl COVID-19 plitimo grėsmės, siekiant pelningos veiklos, bet ne maksimalaus pelno.

VIVA veiklos objektas – investavimo subjektų valdymas, investicinių fondų steigimas ir valdymas, investavimas.

VIVA, siekdama savo veiklos tikslų, įsteigė komanditinę ūkinę bendriją „Pagalbos verslui fondas“ (toliau – PVF, Fondas) ir veikia kaip PVF tikroji narė bei Fondo valdytoja. Komanditinė ūkinė bendrija „Pagalbos verslui fondas“, juridinio asmens kodas 305640822, registruotas adresas: Lukiškių g. 2, Vilnius, buvo įregistruota 2020 m. spalio 13 d. veiklos sutarties, sudarytos tarp Fondo tikrosios narės uždarnosios akcinės bendrovės Valstybės investicijų valdymo agentūros (toliau – VIVA) ir komanditoriaus uždarnosios akcinės bendrovės „Valstybės investicinis kapitalas“ pagrindu bei vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Veiklos aprašu).

Pagrindinė VIVA veikla, kuria siekiama įvardyto tikslo, – Pagalbos verslui fondo (PVF) valdymas. Pradinės PVF investicinės lėšos – 100 mln. Eur – sutelktos valstybės, per UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (VIK) finansinę injekciją, ateityje numatoma pritraukti daugiau lėšų per valstybės garantiją turinčias obligacijas ir privačius investuotojus.

Šiuo metu VIVA veiklos pagrindas yra Pagalbos verslui fondo valdymas; ateityje, atsižvelgiant į ekonomines sąlygas ir finansavimo sprendimų poreikį, numatomos galimybės veiklą plėtoti.

#### **PVF tikslai yra:**

- investuoti į vidutines ir dideles įmones, kurių veiklos nutraukimas gali turėti socialinių ir ekonominių pasekmių – lemti rinkos nepakankamumą, inovatyvios įmonės pasitraukimą, sistemingai svarbios įmonės (įmonės, atliekančios svarbų sisteminį vaidmenį regione ar sektoriuje) pasitraukimą ar svarbios paslaugos teikimo sutrikimo riziką;
- išsaugoti valstybės ekonomikos sektorius, pasirengusius ekonomikos atsigavimo laikotarpiui;
- skatinti kapitalo rinką, teikiant prioritetą kapitalo rinkos priemonėms;
- pritraukti privačių investuotojų, įskaitant neformalius investuotojus ir finansų įstaigas, nepriklausomai nuo jų nuosavybės, jeigu jie prisiima su savo investicija susijusią riziką.

Investuodamas PVF vadovaujasi PVF Investavimo strategija, kuri yra numatyta PVF Dalyvių sutartyje, Veiklos aprašu, 2020 m. kovo 19 d. Europos Komisijos komunikato Nr. 2020/C 91 I/01 „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti reaguojant į dabartinį COVID-19 protrūkį, sistema“ su pakeitimais (toliau – Komunikatas), kitais susijusiais ir KŪB veiklą reglamentuojančiais teisės aktais.

#### **PVF investuoja į:**

- skolos vertybinius popierius ir paskolas;
- nuosavybės ir skolos vertybinius popierius, turinčius ar galinčius turėti akcinio kapitalo požymių.



VIVA nuo 2020 m. spalio 7 d. vykdo Nacionalinės plėtros įstaigos (toliau – NPĮ) veiklą. 2020 m. spalio 7 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1046 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. spalio 17 d. nutarimo Nr. 1046 „Dėl pavedimo vykdyti nacionalinės plėtros įstaigos veiklą“ papildymo“, VIVA pavesta vykdyti NPĮ veiklą vidutinių ir didelių įmonių likvidumo palaikymo srityje ir įgyvendinti skatinamąją finansinę priemonę „Pagalbos verslui fondas“, laikantis 2020 m. kovo 19 d. Europos Komisijos komunikate „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti reaguojant į dabartinį COVID-19 protrūkį, sistema“ nustatytų įgyvendinimo terminų.

VIVA, vykdydama savo veiklą, be anksčiau paminėtų, vadovaujasi šiais teisės aktais: Akcinių bendrovių įstatymu, Finansų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“, LR Nacionalinių plėtros įstaigų įstatymu bei kitais teisės aktais.

VIVA filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovė neturi įgaliojimų ir įsipareigojimų išleisti ir supirkti savo akcijas. Bendrovė taip pat nevykdo tyrimų ir plėtros veiklos.

Bendrovės vykdoma veikla atitinka reikalavimus, nustatytus aplinkosaugą reglamentuojančiuose teisės aktuose

## **PAGRINDINIAI VIVA VEIKLOS PARTNERIAI PVF**

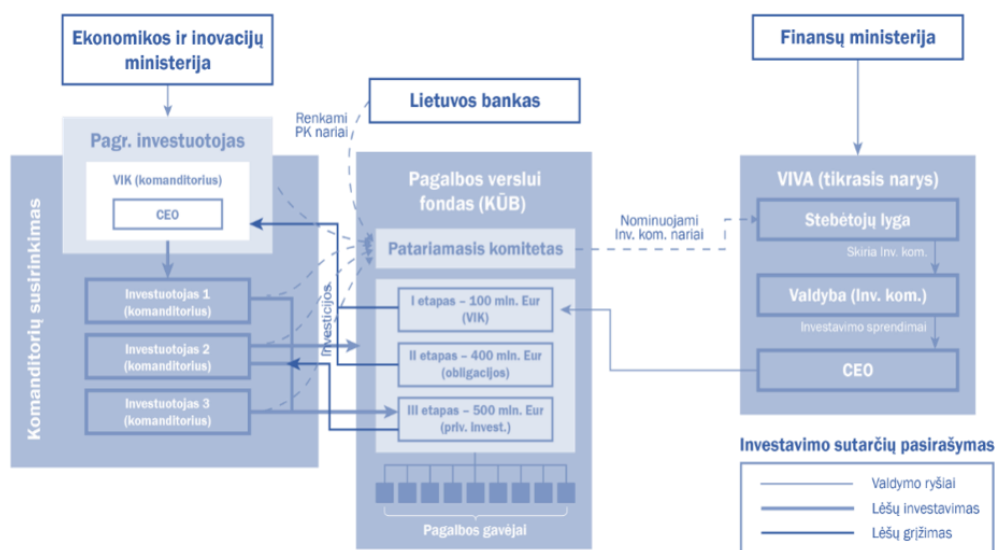
Susitarimas dėl PVF steigimo su Europos Komisija buvo pasiektas 2020 m. gegužę Lietuvos banko pastangomis. Tai buvo pirmoji Europos Sąjungoje patvirtinta schema pagal išplėstą laikinąją valstybės pagalbos sistemą, kuri valstybėms suteikia galimybes rekapitalizuoti sunkumų dėl COVID-19 protrūkio patiriančias ne finansų įmones.

Vėliau, kuriant ir steigiant Fondą, dalyvavo Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija (per „Valstybės investicinis kapitalas“ – VIK) ir Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Lietuvos bankas taip pat toliau dalyvauja valdant Fondą.

PVF buvo suformuotas kaip komanditinė ūkinė bendrija (KŪB), turinti komanditorius (investuotojus) ir vieną tikrąją narę – VIVA.

**KŪB nariai.** VIVA dalyvauja PVF veikloje kaip tikroji tuo tikslu įsteigtos KŪB narė. PVF komandoriais tampa fondo investuotojai. Šiuo metu fonde dalyvauja vienintelis komandorius – VIK, kurio steigėjas yra Ekonomikos ir inovacijų ministerija. Plečiant PVF veiklą numatoma pritraukti privačių investuotojų – jie taptų fondo komandoriais.

**KŪB patariamasis komitetas.** KŪB komandorių atstovai skiria atstovus į KŪB Pagalbos verslui fondas patariamąjį komitetą, kuris nominuoja narius į VIVA stebėtojų tarybą ir investicijų komitetą. Šie taip pat dalyvauja valdant VIVA.



**1 PAV. VIVA, PVF IR ESMINIŲ VEIKIANČIŲ ŠALIŲ SĄVEIKA**

# STRATEGIJA IR JOS ĮGYVENDINIMAS

2020 m. VIVA parengė 2021-2023 m. strateginį veiklos planą, vadovaudamasi LR Vyriausybės nutarimu Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (Nuosavybės gairės), LR Vyriausybės nutarimu Nr. 284 patvirtintu Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių aprašu (Skaidrumo gairės) ir NASDAQ Vilnius biržinių bendrovių valdysenos kodeksu. Taip pat buvo atsižvelgta į tarptautinius ir nacionalinius korporatyvinio valdymo principus, Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos EBPO bei *Baltic Institute of Corporate Governance* (BICG) rekomendacijas Lietuvai dėl valstybės valdomų įmonių savarankiškumo, skaidrumo bei efektyvumo didinimo, Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (angl. *Organization of Economic Co-operation and Development*) Valstybės valdomų įmonių valdymo gaires (angl. *OECD Guidelines on Corporate Governance of State-Owned Enterprises*, 2015) (EBPO gairės). Strateginis veiklos planas buvo patvirtintas VIVA stebėtojų tarybos 2021 m. sausio 29 d.

Šiuo metu VIVA funkcijos nukreiptos visų pirma į skatinamųjų finansinių priemonių įgyvendinimą valdant PVF fondą, kurio tikslas – padėti vidutinėms ir didelėms Lietuvoje veikiančioms įmonėms, susidūrusioms su COVID-19 sukeltais iššūkiais. Kita vertus, kaip NPĮ statusą turinti įmonė, ateityje VIVA gali atlikti ir papildomas funkcijas, glaudžiai susijusias su pagrindiniais tikslais, t. y. finansuoti ir (arba) skatinti tvarią plėtrą srityse, kuriose finansavimas rinkos sąlygomis yra nepakankamas; įgyvendinti ir (arba) administruoti finansines, valstybės pagalbos ir kitokio pobūdžio priemones, siekiant pelningos veiklos, bet ne maksimalaus bendrovės pelno.

Pamatinis VIVA veiklos principas – išsaugoti verslus, nukentėjusius nuo COVID-19, ir išspręsti nepakankamo rinkos finansavimo problemą, neiškreipiant esamos rinkos. Tai reiškia, kad VIVA siekia sudaryti sandorius dėl finansavimo, kuriuose nedalyvauja rinkos žaidėjai dėl konservatyvesnių finansavimo ar investavimo politikos apribojimų, nepakankamo kai kurių investavimo rinkos segmentų išvystymo ar dėl kitų priežasčių. Be šios pagrindinės rinkos funkcijos, keliama užduotis prisidėti prie kapitalo rinkos

vystymo auginant skolos ir kitų vertybinių popierių emitentų skaičių, keliant kapitalo rinkos likvidumą ir padidinant vertybinių popierių prieinamumą plačiam investuotojų ratui.

2021 m. numatoma nagrinėti ir rengti naujų skatinamųjų finansinių priemonių pasiūlymus, įgyvendinti privačių lėšų pritraukimo finansiškai gyvybingiems projektams iniciatyvas bei aktyviai dalyvauti formuojant finansų rinką. Kaip nurodoma EK sprendime dėl Pagalbos verslui fondo, šia veikla siekiama suteikti finansavimą dėl COVID-19 padarinių nukentėjusio verslo sritims, kuriose vyrauja finansavimo priemonių nepakankamumas, nekonkuruojant su kitomis finansų rinkoje operuojančiomis įstaigomis.

Kaip minima EK sprendime dėl Pagalbos verslui fondo, preliminariumi vertinimu, papildomomis veiklos sritimis šalia pagrindinės finansavimo teikimo veiklos sritims, kurių finansavimas rinkoje nepakankamas, galėtų tapti ekonomikos skaitmeninimas ir žaliosios ekonomikos skatinimas. Organizuojant VIVA veiklą, pagrindinis investicijų objektas yra vidutinės ir stambiosios įmonės. Šis segmentas išliks prioritetas ir ateityje, planuojant naujas galimas finansines priemones.

Pagrindinė VIVA veikla 2021 m., kol baigsis aktyvi PVF investavimo fazė, – užtikrinti PVF valdymą ir įgyvendinti šiam fondui keliamus tikslus, sudarant investavimo sandorius. Šiuo metu svarbiausias tikslas – pagalba Lietuvos vidutinėms ir didelėms įmonėms, susiduriančioms su COVID-19 sukeltais sunkumais. Kiti tikslai nukreipti į kapitalo rinkos stimuliavimą išleidžiant prekiaujamų vertybinių popierių emisijas ir kuriant galimybes privatiems investuotojams gauti PVF finansavimą papildys šią užduotį nuo 2021 m. antros pusės, kai planuojama įgyvendinti trečią PVF etapą. Numatomas ir specifinių tikslų (tvariosios, ekologinės investicijos ar kt.), nustatytų susitarimuose su Fondo dalyviais, įgyvendinimas tam tikruose ekonomikos sektoriuose.

| Ekonomikos tvarumas                                                                                                                                                                                                                       | Kapitalo rinka                                                           | Investicijų pritraukimas                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Investuoti į vidutines ir dideles įmones, kurių veiklos nutraukimas gali turėti socialinių ir ekonominių pasekmių.*<br>Išsaugoti COVID-19 itin paveiktų industrijų gyvybingumą ir padėti joms sulaukti ekonomikos atsigavimo laikotarpio. | Skatinti kapitalo rinką, teikiant prioritetą kapitalo rinkos priemonėms. | Pritraukti privačių investuotojų, įskaitant neformalius investuotojus ir finansų įstaigas. |

## 1 LENTELĖ. PVF PRIEMONĖS TIKSLAI

2020 m. PVF atliko vieną investiciją – išpirko UAB „Enerstena“ 5,5 mln. Eur nominalo vertės obligacijas 6 metų terminui.

Visoms Lietuvos NPĮ keliama uždaviniai aktyviai veikti finansų rinkoje, sėkmingai investuoti į finansiškai gyvybingus projektus, skatinti ilgalaikį finansiškai gyvybingų projektų finansavimą iš įvairių finansavimo šaltinių, prisidėti prie patikimos investicinės aplinkos kūrimo ir skatinti valstybės ekonominę, socialinę bei regionų plėtrą.

VIVA vizija nukreipta ne tiek į sandorį ir konkretaus verslo finansavimą, bet į platesnį šio sandorio poveikį vertės grandinės dalyviams bei kitoms veikiančioms šalims, patiriančioms neigiamus socialinius padarinius. Verslo, kuris siekia gauti finansavimą, atitiktis šiam kriterijui naudojama kaip vienas iš aspektų atliekant potencialių sandorių vertinimą ir priimant sprendimus dėl finansavimo.

Bendrovės vertybės yra naudojamos kaip orientyrai siekiant sukurti tvarų VIVA vaidmenį Lietuvos finansų rinkoje bei platesnėje ekonomikoje. Investuodama į sandorius, kurių negali finansuoti privataus kapitalo finansinės institucijos, VIVA sieks tapti nuolat inovacijas kuriančia rinkos dalyve, kuri teikia finansavimo įrankius ir sudaro pirmuosius sandorius. Finansavimo procesui įsibėgėjus, sukūrusi pakankamai precedentų ir įgalinusi privataus kapitalo finansines institucijas veikti, VIVA sieks persiorientuoti į kitus plėtros prioritetus, susijusios su rinkos nepakankamumu.

| Misija                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Vizija                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teikti pagalbą verslui – skolinant ir investuojant užtikrinti verslo finansavimą, aktyvuoti kapitalo rinkas bei taip stiprinti tvarią ekonomiką.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Lyderiaujantis stambaus ir vidutinio verslo partneris, telkiantis viešas ir privačias investicijas verslo finansavimui ir poreikiams, bei svariai prisidedantis prie finansų ir kapitalo rinkų aktyvinimo. |
| Vertybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                            |
| <p><b>Verslo kalba ir institucinis požiūris.</b> Girdime, suprantame ir kalbame verslo kalba, vadovaudamiesi atsakingu instituciniu požiūriu į suteiktų išteklių valdymą.</p> <p><b>Patikimumas.</b> Savo veikloje vadovaujamės aukščiausiais profesionalumo, skaidrumo ir nešališkumo standartais. Savo veikla kuriame visapusišką ir realią vertę visuomenei bei partneriams.</p> <p><b>Integralumas.</b> Dirbdami drauge su kitais finansų rinkos dalyviais, skatiname finansų ir kapitalo rinkų aktyvumą ir brandą.</p> <p><b>Tęstinumas.</b> Telkdami viešąsias ir privačias investicijas siekiame teigiamos grąžos investuotojams.</p> <p><b>Žvilgsnis į priekį.</b> Priimdami sprendimus vertiname ne tik trumpalaikę naudą verslui, bet ir ilgalaikę įtaką ekonomikos darnai bei tvarumui. Numatome galimus iššūkius ir juos sprendžiame.</p> <p><b>Skaidrumas.</b> Įmonėje sudaryta valdymo organų komanda ir nešališka bei profesionali valdymo struktūra leidžia užtikrinti skaidrų, atsakingą, efektyvų įmonės valdymą.</p> |                                                                                                                                                                                                            |

## 2 LENTELĖ. VIVA MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS

Pagrindinis Bendrovės veiklos tikslas – finansuoti ir (arba) skatinti tvarią plėtrą srityse, kuriose finansavimas rinkos sąlygomis yra nepakankamas, įgyvendinant ir (arba) administruojant finansines ir kitokio pobūdžio pagalbos priemones, skirtas vidutinių ir stambiųjų įmonių likvidumui bei jų finansavimo galimybėms didinti, Lietuvos Respublikos Vyriausybei paskelbus valstybės lygio ekstremaliąją situaciją visoje šalyje dėl COVID-19; siekti pelningos veiklos, bet ne maksimalaus Bendrovės pelno.

|                                                        | Tikslas                                                                                                                     | Rodiklis                                                                                    |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Teigiamas poveikis Lietuvos ekonomikai                 | Pritraukti investicinių lėšų                                                                                                | Investuotų lėšų suma 2021 m.                                                                |
|                                                        | Spręsti stambiojo ir vidutinio verslo finansavimo problemą                                                                  | Išsaugotos ir (ar) sukurtos darbo vietos                                                    |
|                                                        | Padaryti teigiamą poveikį stambiajam ir vidutiniam verslui, nuo COVID nukentėjusiems pramonės sektoriams, šalies ekonomikai | Išsaugota ir (ar) padidinta mokesčių apimtis valstybei                                      |
| VIVA veiklos tvarumas                                  | Teigiama grąža PVF investuotojams                                                                                           | Realizuota grąža                                                                            |
|                                                        | Efektyvi ir tvari valdysena                                                                                                 | VKC/SIPA valdysenos indeksas                                                                |
|                                                        | Subalansuota portfelio kokybė                                                                                               | Portfelio nuostolingumo rodiklis                                                            |
|                                                        | Teigiama grąža VIVA akcininkams                                                                                             | ROE                                                                                         |
| Teigiamas poveikis Lietuvos kapitalo rinkos formavimui | VIVA valdomų finansinių priemonių skaičiaus didinimas                                                                       | Valdomų finansinių priemonių skaičius, vnt.                                                 |
|                                                        | Padidinti investuotojams prieinamų produktų pasirinkimą ir patrauklumą                                                      | Pasirašyta paskolų, obligacijų ar akcijų sandorių, prieinamų antrinėje rinkoje, vertė, mEur |

### 3 LENTELĖ. VIVA TIKSLŲ SISTEMA

#### VIVA STRATEGINIŲ TIKSLŲ SISTEMA

Šis aukšto lygio tikslas bus įgyvendinamas 3 strateginėmis kryptimis:

- **Teigiamo poveikio Lietuvos ekonomikai strateginė kryptis:** orientuotis ne tik į konkretų finansavimo sandorį ir verslo parametrus, bet ir į finansavimą gaunančio verslo poveikį

platesnei ekonomikai. Verslai, kurių išsaugojimas turės didesnę poveikį darbo vietų išlaikymui ar mokestinėms pajamoms, yra prioritetizuojami priimant sprendimus ir įgyvendinant šį tikslą. Vykdamas investicijas, prioritetas bus teikiamas verslams, plėtojantiems reikšmingas inovacijas ir investuojantiems į veiklos žalinimą bei skaitmeninimą.

- **Veiklos tvarumo kryptis** reiškia, kad VIVA veikla turi būti nenuostolinga, privalo būti užtikrinti tvarūs fondo valdomo portfelio kokybės parametrai. Ilgalaikis Agentūros funkcionavimas ir kokybiškas strateginis valdymas bus užtikrinamas laikantis geros valdysenos principo ir palaikant glaudaus bendradarbiavimo su stebėtojų taryba bei valdyba procesą.
- **Teigiamas poveikis Lietuvos kapitalo rinkos formavimui** yra papildoma strateginė kryptis, kuria siekiama orientuojantis į obligacijas, mišrius instrumentus bei ilgai neišsivertinti sandorius su nuosavu kapitalu, paskolas laikant tik papildomu instrumentu. VIVA sieks platinti tiesiogiai nupirktas vertybinių popierių emisijas antrinėje rinkoje ir pritraukti į rinką naujų investuotojų, taip pat patariamuoju principu prisidėti prie kapitalo rinkos formavimosi procesų.

Pagal Bendrovės įstatus ir veiklos principus VIVA tikslas nėra pelno maksimizavimas. VIVA savo veiklą orientuoja į teigiamo poveikio Lietuvos ekonomikai kūrimą, tvarios veiklos rutuliojimą ir teigiamą poveikį šalies kapitalo rinkos formavimui.



# ĮMONĖS VALDYMO STRUKTŪRA, VALDYMO IR PRIEŽIŪROS ORGANAI

## VIVA VALDYMO ORGANAI:

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

## AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

Be Akcinių bendrovių įstatyme nustatytos kompetencijos, akcininkų susirinkimas taip pat pritaria:

- fondo sutarčių pasirašymui, keitimui ir nutraukimui;
- Bendrovės tapimui kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve (išskyrus asociacijų dalyve);
- Bendrovės filialų ir atstovybių steigimui ir jų veiklos nutraukimui.

## STEBĖTOJŲ TARYBA

VIVA stebėtojų taryba (toliau – ST) sudaroma iš 5 narių, renkamų 4 metų kadencijai: Lietuvos Respublikos finansų ministerijos atstovo, Lietuvos banko atstovo ir 3 nepriklausomų narių. Stebėtojų tarybos kompetencija nustatyta Akcinių bendrovių nuostatuose. Be Akcinių bendrovių įstatyme nustatytos kompetencijos, stebėtojų taryba taip pat:

- nustato valdybos narių ir Bendrovės vadovo atlygio principus bei valdybos narių atlygį;
- svarsto Bendrovės vadovo teikiamą kandidatūrą į vidaus audito tarnybos vadovo ar vidaus auditoriaus, kai nsteigiama vidaus audito tarnyba, pareigas ir jai pritaria;
- gali atlikti kitas funkcijas, kurios apibrėžtos Fondo sutartyse.

VIVA stebėtojų taryba vykdydama savo veiklą, rengia šiuos dokumentus:

- Metinį ST veiklos planą
- Metinę ST veiklos ataskaitą
- Posėdžių protokolus
- ST savo veiklos vertinimo anketas

#### VIVA STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIAI 2020 12 31

| Vardas, pavardė                                                        | Darbovietė, profesinė patirtis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Išsilavinimas, kvalifikacijos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kadencijos pradžia |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Valdas Vitkauskas, stebėtojų tarybos pirmininkas, nepriklausomas narys | <p>Europos rekonstrukcijos ir plėtros banko Finansinių institucijų SEMED asocijuotasis direktorius (Londonas).</p> <p>V. Vitkauskas turi 20 metų tarptautinės bankininkystės patirtį, vadovavo stambių projektų finansavimui. Taip pat V. Vitkauskas daug metų ėjo vadovaujamas pareigas korporatyviniuose valdymo organuose, dirbo su didžiosiomis Europos ir tarptautinėmis grupėmis.</p>                                                                                                                                                                                                      | V. Vitkauskas yra baigęs Oksfordo universiteto Saído verslo mokyklą (Saíd Business School, JK), FinTech programą. Taip pat turi SMU (Dalasas, JAV) ekonomikos magistro laipsnį, Vytauto Didžiojo universitete įgijo verslo administravimo bakalauro laipsnį.                                                                                                                            | 2020 07 17         |
| Darius Daubaras, nepriklausomas ST narys                               | <p>„Saudi Aramco“ Strateginių finansų ir korporatyvinės plėtros departamento projektų vadovas ir patarėjas (nepriklausomas narys), AB „Ignitis grupė“ (įm. kodas 301844044, adresas: Žvejų g. 14, Vilnius) stebėtojų tarybos pirmininkas ir nepriklausomas narys.</p> <p>D. Daubaras turi daugiau nei 20 metų patirtį tarptautinės investicinės bankininkystės, privataus rizikos kapitalo fondų valdymo ir korporatyvinių finansų srityse. Taip pat D. Daubaras yra sukaupęs vertingos patirties kapitalo rinkų valdymo bei įmonių susiliejimų ir įsigijimų srityse, tokiuose bankuose kaip</p> | D. Daubaras Kembridžo universitete įgijo tarptautinių santykių magistro laipsnį, Pensilvanijos universiteto (JAV) Vartono (Wharton) verslo mokykloje – finansų ir verslo valdymo srities verslo administravimo magistro laipsnį (MBA), Denverio universitete (JAV) jam buvo suteiktas finansų ir valdybos srities verslo administravimo bakalauro laipsnis su aukščiausiu apdovanojimu. | 2020 07 17         |

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |            |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                              | „Citigroup“, „Credit Suisse“, „BNP Paribas“ ir „J. P. Morgan“.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                    |            |
| Giedrius Dusevičius, nepriklausomas ST narys | <p>UAB „Digital Audio“ (įm. kodas 303123210, adresas: Aukštoji g. 12-1, Klaipėda) direktorius, AB „Klaipėdos nafta“ (įm. kodas 110648893, adresas: Burių g. 19, Klaipėda) valdybos pirmininkas (nepriklausomas narys).</p> <p>G. Dusevičius turi 18 metų vadovavimo patirtį finansų sektoriuje Lietuvoje, Latvijoje, Estijoje bei Švedijoje. Lietuvoje vadovavo lizingo bendrovei „Hansa lizingas“, buvo AB „Hansabankas“ (dabar AB „Swedbank“) valdybos pirmininkas, „Swedbank“ grupės vadovybės narys.</p>                                                                                                                                                               | G. Dusevičius studijavo Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultete bei Tarptautinių santykių ir politikos mokslų institute. Baigė INSEAD, valdybos programą (AMP). | 2020 07 17 |
| Aušra Vičkačkienė                            | <p>LR Finansų ministerijos (įm. kodas 288601650, adresas: Lukiškių g. 2, Vilnius), Valstybės turto valdymo departamento direktorė, AB „Ignitis grupė“ (įm. kodas 301844044, adresas: Žvejų g. 14, Vilnius) stebėtojų tarybos narė, taip pat šios grupės Audito komiteto narė bei Skyrimo ir atlygio komiteto narė.</p> <p>A. Vičkačkienė turi daugiau nei 20 metų patirtį valstybės tarnybos sektoriuje, daugiau kaip 10 metų dirba valstybės turto valdymo srityje, taip pat dirbo finansinių paslaugų reguliavimo bei valstybės skolos valdymo srityse. Ne vienus metus atstovavo ir tebeatstovauja Finansų ministerijai keliose valstybės valdomų įmonių valdybose.</p> | A. Vičkačkienė Vilniaus universitete įgijo vadybos ir verslo administravimo magistro laipsnį bei vadybos ir verslo administravimo bakalauro laipsnį.               | 2020 10 26 |
| Algirdas Neciunskas                          | Lietuvos banko (įm. kodas 188607684, adresas: Gedimino pr. 6, Vilnius) Rinkos infrastruktūros departamento direktorius, UAB „Lietuvos monetų kalykla“ (įm. kodas 110052936, adresas: Eigulių g.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | A. Neciunskas Vilniaus universitete įgijo tarptautinės ekonomikos bakalauro ir tarptautinio verslo magistro laipsnį, turi „Baltic Institute of                     | 2020 07 17 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                         |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>4, Vilnius) valdybos narys.</p> <p>A. Neciunskas yra sukaupęs įvairiapusės patirties ilgus metus dirbdamas finansų rinkose: nuo finansų rinkų analizės, rizikos valdymo, užstato politikos formavimo iki tiesioginio skolinimo, vertybinių popierių portfelio pinigų politikos tikslais valdymo.</p> | <p>Corporate Governance“ profesionalaus valdybos nario sertifikatą.</p> |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--|

#### 4 LENTELĖ. VIVA STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIAI

Stebėtojų tarybos narė Raimonda Eidžiūnė – Lietuvos Respublikos finansų ministerijos (įm. kodas 288601650, adresas: Lukiškių g. 2, Vilnius) Investicijų departamento vyresnioji patarėja, pradėjusi kadenciją stebėtojų taryboje 2020 m. liepos 23 d., 2020 m. spalio 13 d. LR Finansų ministro įsakymu Nr 1K-331 atšaukta iš VIVA stebėtojų tarybos pareigų.

#### STEBĖTOJŲ TARYBOS KOMPETENCIJOS

Kokybiškai stebėtojų tarybos veiklai per 2020 m. užtikrinti buvo stiprinamos visos reikalingos kompetencijos, atsižvelgiant į VIVA ir PVF veiklos apimtį ir stebėtojų tarybos atsakomybę, priimamus sprendimus.

#### STEBĖTOJŲ TARYBOS POSĖDŽIAI IR PRIIMTI SPRENDIMAI

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| 2020 m. įvykę stebėtojų tarybos posėdžiai | 17 |
| Svarstyta klausimų                        | 68 |
| Priimta sprendimų                         | 73 |

## STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIŲ DALYVAVIMAS POSĖDŽIUOSE 2020 M.

| Stebėtojų tarybos nario vardas, pavardė | Posėdžių, kur priklauso dalyvauti, lankomumas procentais |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Valdas Vitkauskas                       | 100                                                      |
| Darius Daubaras                         | 100                                                      |
| Giedrius Dusevičius                     | 100                                                      |
| Raimonda Eidžiūnė                       | 63                                                       |
| Algirdas Neciunskas                     | 95                                                       |
| Aušra Vičkačkienė                       | 100                                                      |

Atitinkamų kompetencijų ST nariai rinkosi į papildomus posėdžius aptarti atlygio, rizikos ir audito klausimų, kurių pagrindu bus įsteigti komitetai, patvirtinus naują VIVA įstatų redakciją. 2020 m. įvyko 8 tokie posėdžiai. Atlygio sritį kuruoja Giedrius Dusevičius, Darius Daubaras ir nepriklausomas patarėjas Eligijus Kajietas, rizikos klausimus – Giedrius Dusevičius ir Algirdas Neciunskas, audito klausimus – Valdas Vitkauskas ir Aušra Vičkačkienė.

Taip pat 2020 m. ST ir Valdybos nariais, kartu su VIVA vadovybe rinkosi į 3 strategines sesijas, kurių metu buvo aptariami aktualūs Strateginio veiklos plano paruošimo klausimai.

## STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIŲ PRIVAČIŲ INTERESŲ DEKLARAVIMAS

Remdamiesi 2019 m. birželio 27 d. Nr. XIII-2274 Lietuvos Respublikos Viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymu, Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2019 m. balandžio 10 d. įsakymo Nr. 1K-115 redakcija, stebėtojų tarybos nariai 2020 m. deklaravo privačius interesus ir laiku pateikė Vyriausiajai tarnybinės etikos komisijai (VTEK) atitinkamas deklaracijas.

## NEPRIKLAUSOMŲ STEBĖTOJŲ TARYBOS NARIŲ ATLYGIS 2020 M.

Atlygis už veiklą VIVA stebėtojų taryboje nustatytas LR finansų ministro 2020 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. 1K-245 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Valstybės investicijų valdymo agentūros stebėtojų tarybos

sudarymo“. Nepriklausomam stebėtojų tarybos nariui už stebėtojų tarybos nario veiklą mokamas atlygis, kurį sudaro:

1. fiksuotoji mėnesinė dalis – 156 (vienas šimtas penkiasdešimt šeši) eurai (neatskaičius mokesčių). Jei narystė Bendrovės stebėtojų taryboje apima ne visą mėnesį, mokama proporcinga fiksuotoji mėnesinė dalis;
2. už kiekvieną Bendrovės stebėtojų tarybos posėdį, kuriame nepriklausomas Bendrovės stebėtojų tarybos narys dalyvavo:
  - 2.1. 315 (trys šimtai penkiolika) eurų (neatskaičius mokesčių) nepriklausomam Bendrovės stebėtojų tarybos nariui, jeigu jis yra Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas;
  - 2.2. 235 (du šimtai trisdešimt penki) eurai (neatskaičius mokesčių) nepriklausomam Bendrovės stebėtojų tarybos nariui, jeigu jis nėra Bendrovės stebėtojų tarybos pirmininkas.

Per 2020 m. nuo Stebėtojų tarybos veiklos pradžios nepriklausomiems stebėtojų tarybos nariams iš viso išmokėta (prieš mokesčius, Eur):

| Stebėtojų tarybos nario vardas ir pavardė                               | Posėdžių skaičius | Suma (Eur) |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Valdas Vitkauskas (nepriklausomas narys, stebėtojų tarybos pirmininkas) | 23                | 8 240,43   |
| Darius Daubaras (nepriklausomas stebėtojų tarybos narys)                | 24                | 6 635,43   |
| Giedrius Dusevičius (nepriklausomas stebėtojų tarybos narys)            | 25                | 6 870,43   |

## VALDYBA

Valdybą sudaro 5 nariai, renkami stebėtojų tarybos 4 metų kadencijai. Valdybos nariai turi būti nepriklausomi nuo Bendrovės akcininkų, t. y. negali būti Bendrovės akcininko ar su juo susijusių asmenų darbuotojai ar valdymo organų nariai. Valdybos kompetencija nustatyta Akcinių bendrovių nuostatuose. Be Akcinių bendrovių įstatyme nustatytos kompetencijos, Valdyba taip pat:

- Pritarus Akcininkų susirinkimui, priima sprendimus dėl Fondo sutarčių pasirašymo, keitimo ar nutraukimo.
- Gali atlikti kitas funkcijas, kurios nustatytos Fondo sutartyse.
- Atlieka Fondo investicinio komiteto funkcijas:
  - Priima sprendimus dėl Fondo investavimo, investicijų keitimo ir realizavimo.
  - Svarsto Fondo pajamų ir išlaidų sąmatų projektus ir teikia juos tvirtinti Fondo sutartyse nustatyta tvarka.
  - Nustato Fondo investavimo, investicijų valdymo ir realizavimo tvarką.
  - Vykdydama Fondo investicinio komiteto funkcijas valdyba privalo vadovautis Fondo sutartimis.

Valdyba, vykdydama savo veiklą, rengia šiuos dokumentus:

- metinį valdybos veiklos planą;
- metinę valdybos veiklos ataskaitą;
- posėdžių protokolus;
- savo veiklos vertinimo anketas.

#### VIVA VALDYBOS NARIAI

| Vardas, pavardė                                  | Darbovietė, profesinė patirtis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Išsilavinimas, kvalifikacijos                                                                                                                                                                                                                               | Kadencijos pradžia |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Normantas Marius Dvareckas, valdybos pirmininkas | N. M. Dvareckas yra strateginės svarbos valstybės įmonės „Valstybinių miškų urėdija“ (įm. kodas 132340880, adresas: Pramonės pr. 11A-9, Kaunas) ir Baltijos šalyse pirmaujančios PET pakuotės gamybos įmonės UAB „Putokšnis“ (įm. kodas 145196056, adresas: Aerouosto g. 35, Šiauliai) nepriklausomas valdybos narys, įmonių įsigijimo ir susijungimo konsultacijų UAB „Ad ventum“ (įm. kodas 302495371, adresas: Gedimino | N. M. Dvareckas yra baigęs Vilniaus universiteto Ekonomikos fakultetą, vadybos magistro laipsnį įgijo ISM Vadybos ir ekonomikos universitete, kvalifikaciją kėlė vadovams skirtuose įmonių įsigijimo ir jungimosi kursuose Londono verslo mokykloje (London | 2020 08 07         |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                              |            |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                     | <p>pr. 20, Vilnius) steigėjas ir vadovas, inovatyvių projektų programos „Horizon2020“ Briuselyje nuotolinio vertinimo ekspertas.</p> <p>N. M. Dvareckas yra sukaupęs didelę įmonių valdymo patirtį eidamas nepriklausomo valdybos nario pareigas strateginės svarbos valstybės įmonėse „Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcija“ ir „Oro navigacija“, taip pat įgijo privataus kapitalo investicijų valdymo patirties investicijų bendrovėje „Avestis“.</p>                                                                                                                                                               | Business School)<br>Didžiojoje Britanijoje.                                                                                                                                                                  |            |
| Agnė Daukšienė      | <p>UAB „Ignitis“ (įm. kodas 303383884, adresas: Žvejų g. 14, Vilnius), Verslo pertvarkymo skyriaus vadovė.</p> <p>A. Daukšienė turi 15 metų teisinio darbo patirtį turto valdymo, investicinių ir pensijų fondų kūrimo ir vystymo, finansinio tarpininkavimo, investicinių bei tradicinės bankininkystės, licencijavimo bei vadovybės konsultavimo srityse. A. Daukšienė ėjo vadovaujamas pareigas vienoje didžiausių turto valdymo įmonių Lietuvoje „INVIL Asset Management“, banke „Finasta“, kurio specializacija – investicijos, bei kitose prižiūrimose įmonėse, teikiančiose finansines ir investicines paslaugas.</p> | A. Daukšienė Vilniaus universiteto Teisės fakultete įgijo teisės magistro laipsnį. Šiuo metu siekia vadovų verslo administravimo magistro laipsnio Baltijos vadybos institute (Baltic Management Institute). | 2020 08 07 |
| Andrius Sokolovskis | <p>Europos investicijų banko (EIB) finansinės priežiūros pareigūnas, Operacijų valdymo ir restruktūrizavimo direktorato narys.</p> <p>A. Sokolovskis yra sukaupęs 15 metų patirtį finansų sektoriuje ir verslo bankininkystės srityje. Buvo atsakingas už įvairių įmonių ir viešojo sektoriaus bei infrastruktūros projektų finansavimą Baltijos šalyse ir Lenkijoje. Nuo 2005 m. dirbo „Nordea Bank Lietuva“. Nuo 2016 m. dirba Europos investiciniame banke (EIB).</p>                                                                                                                                                     | A. Sokolovskis Mykolo Romerio universitete baigė teisės studijas.                                                                                                                                            | 2020 08 07 |



|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Aurimas Martišauskas | UAB „Vokė III“ (įm. kodas 120959622, adresas: Piliakalnio g. 70, Nemenčinė, Vilniaus r.) akcininkas ir valdybos narys, nepriklausomas strateginis ir „M&A“ patarėjas. A. Martišauskas turi daugiau nei 15 metų strateginio valdymo, įsigijimų praktikos bei valdybos nario patirties telekomunikacijų, finansų bei investicijų valdymo, mažmeninės prekybos srityse. Dirbo UAB „Bitė GSM“, specializuotame investiciniame banke „Finasta“ bei „Vilniaus prekybos“ įmonių grupėse.                                                                                                  | A. Martišauskas Kauno technologijos universitete yra įgijęs elektros sistemų bei jų valdymo bakalauro laipsnį ir vadybos mokslų magistro laipsnį. Baltic Institute of Corporate Governance baigė nepriklausomo valdybos nario kursų.                                                                                                                 | 2020 08 07 |
| Virginijus Doveika   | Elektroninių pinigų įstaigos licenciją turinčios UAB „Ambr Payments“ (įm. kodas 305270426, adresas: Konstitucijos pr. 7, Vilnius) valdybos narys ir banko licencijos siekiančios UAB „Ambr Europe“ (įm. kodas 305264761, adresas: Konstitucijos pr. 7, Vilnius) vadovas. V. Doveika 18 metų dirbo finansų sektoriuje. Daugiau nei 14 metų vadovavo įvairiems verslo padaliniams SEB banke. Tarp jų 6 metus buvo SEB banko valdybos nariu ir 3 metus vadovavo Mažmeninės bankininkystės tarnybai Baltijos šalyse, kur buvo atsakingas už daugiau nei 10 mlrd. Eur kredito portfelį. | V. Doveika Vilniaus universitete yra įgijęs verslo vadybos ir administravimo bakalauro laipsnį, Baltijos vadybos institute (Baltic Management Institute) įgijo tarptautinės vadybos magistro laipsnį. Kvalifikaciją kėlė IESE Business School Ispanijoje, IMD Business School Šveicarijoje ir Valenbergo institute (Wallenberg Institute) Švedijoje. | 2020 08 07 |

## 5 LENTELĖ. VIVA VALDYBOS NARIAI

### VALDYBOS POSĖDŽIAI IR PRIIMTI SPRENDIMAI

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| 2020 m. įvykę valdybos posėdžiai | 18  |
| Svarstyta klausimų               | 113 |
| Iš jų priimta sprendimų          | 84  |
| Iš jų patvirtinta tvarkų         | 17  |

## VALDYBOS NARIŲ DALYVAVIMAS POSĖDŽIUOSE 2020 M.

| Valdybos nario vardas, pavardė | Posėdžių lankomumas procentais |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Normantas Marius Dvareckas     | 100                            |
| Agnė Daukšienė                 | 100                            |
| Andrius Sokolovskis            | 100                            |
| Aurimas Martišauskas           | 89                             |
| Virginijus Doveika             | 94                             |

## KŪB PAGALBOS VERSLUI FONDAS INVESTICINIO KOMITETO POSĖDŽIAI

2020 m. įvyko 8 Investicinio komiteto posėdžiai, svarstyta 20 klausimų ir priimti 2 finansavimo sprendimai.

### 2020 M. VALDYBOS PRIORITETINIAI KLAUSIMAI

- Bendrovės administracinės valdymo struktūros patvirtinimas, Bendrovės vadovo ir kitų aukščiausio lygio vadovų atranka.
- Bendrovės veiksmų plano sudarymas ir įgyvendinimo priežiūra įsteigiant KŪB Pagalbos verslui fondas.
- Bendrovės valdyseną ir veiklos procesus įforminančių dokumentų, tvarkų ir politikų tvirtinimas.
- Bendrovės veiklos kontrolės ir rizikų valdymo politikos bei interesų konfliktų vengimo politikos tvirtinimas.
- Bendrovės strategijos ir strateginio veiklos plano rengimas ir tvirtinimas.
- KŪB Pagalbos verslui fondas veiklą įforminančių tvarkų ir politikų tvirtinimas.
- KŪB Pagalbos verslui fondas investicijų svarstymo ir tvirtinimo proceso organizavimas.

## **VALDYBOS NARIŲ PRIVAČIŲ INTERESŲ DEKLARAVIMAS**

Remiantis 2019 m. birželio 27 d. Nr. XIII-2274 Lietuvos Respublikos Viešųjų ir privačių interesų derinimo valstybinėje tarnyboje įstatymu, Lietuvos Respublikos Korupcijos prevencijos tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2019 m. balandžio 10 d. įsakymo Nr. 1K-115 redakcija, valdybos nariai 2020 m. deklaravo privačius interesus ir laiku pateikė Vyriausiajai tarnybinės etikos komisijai (VTEK) atitinkamas deklaracijas.

## **VALDYBOS NARIŲ KOMPETENCIJŲ SRITYS**

Kokybiškai valdybos veiklai užtikrinti per 2020 m. buvo sustiprintos visos reikalingos kompetencijos, atsižvelgiant į VIVA ir PVF veiklos apimtį, valdybos atsakomybę, priimamus sprendimus. Dėmesys skirtas visoms su Bendrovės veiklos specifiška susijusioms kompetencijų sritims: investicijų struktūrizavimo ir rizikų valdymo, įmonių finansų, teisės ir atitikties.

Valdyba 2021 m. sausio 8 d. vykusiam posėdyje įvertino savo veiklą per 2020 m., numatė tobulintinas sritis ir suplanavo Valdybos veiklą 2021 m. Valdybos veiklos vertinimo apklausos rezultatai ir sudaryta kompetencijų matrica parodė, kad Valdybos nariai gerai supranta Valdybos vaidmenį Bendrovės valdysenoje, turi vienas kitą papildančių kompetencijų, leidžiančių priimti sprendimus aktualiais klausimais.

## **VADOVYBĖ**

Kasdienę Bendrovės veiklą organizuoja Bendrovės vadovas. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia valdyba Akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka, o vadovo kompetencija nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme, VIVA įstatuose ir pareigybės aprašyme. Vadovas vienvaldiškai veikia Bendrovės vardu. Sprendimus ar veiksmus, kuriems priimti pagal taikytinus teisės aktus, VIVA įstatus ar Fondo sutartis reikalingas Akcininkų susirinkimo, stebėtojų tarybos pritarimas, Bendrovės vadovas priima ar atlieka tik gavęs tokį pritarimą. Vadovas, gavęs valdybos pritarimą, turi teisę išduoti prokūras.

UAB VIVA generaliniu direktoriumi 2020 08 17 buvo paskirtas Dainius Vilčinskas. D. Vilčinskas turi 19 metų patirtį finansų sektoriuje. Jis daugiau nei 13 metų vadovavo įvairiems banko „Swedbank“ padaliniams. Pastaruosius 5 metus D. Vilčinskas vadovavo Verslo bankininkystės tarnybai 3 Baltijos šalyse. Jo vadovaujamas departamentas buvo atsakingas už daugiau nei 8 mlrd. Eur paskolų portfelį bei 300 000 verslo klientų. Dirbdamas „Swedbank“, D. Vilčinskas buvo ilgametis Lietuvos įmonės Valdybos narys bei Latvijos įmonės stebėtojų tarybos narys. Dirbdamas verslo bankininkystės srityje, D. Vilčinskas

sukauptė daug įmonių kreditavimo, finansų analizės ir rizikų valdymo patirties. Vilniaus Gedimino technikos universitete D. Vilčinskas yra įgijęs verslo vadybos bakalauro ir magistro laipsnius. Taip pat yra baigęs Baltic Institute of Corporate Governance, nepriklausomo valdybos nario kursą.

Toliau pateikiami pagrindiniai Valdybos ir vadovo atlygio principai pagal VIVA Stebėtojų tarybos patvirtintą Valdybos narių ir vadovo atlygio politiką.

Nustatant VIVA valdymo organų atlygį, vadovaujamas principu, kad atlygio dydis bei jo mokėjimo tvarka turi:

- a) skatinti ilgalaikės ir tvarios Fondo bei VIVA vertės kūrimą;
- b) atitikti atskiriems VIVA organams ir jų nariams tenkantį darbo krūvį ir kuo labiau atitikti aktualią padėtį rinkoje, t.y. būti konkurencinga atitinkamos srities profesionalams darbo rinkoje siūlomiems atlyginimų dydžiams;
- c) leisti suformuoti aukšto lygio profesionalų komandą;
- d) užtikrinti teisingą atlyginimą, atitinkantį VIVA valdymo organų priiimamą atsakomybę;
- e) užtikrinti VIVA valdybos narių nepriklausomumą;
- f) skatinti aukšto lygio savo srities profesionalų pritraukimą valdyti PVF ir VIVA.

Nustatant atlygį VIVA valdybos nariams ir vadovui siekiama, kad jų atlygis reikšmingai priklausytų nuo sėkmingo VIVA ir PVF strategijos ir tikslų įgyvendinimo. VIVA kompetentingi organai (valdybos narių atveju – stebėtojų taryba, o vadovo atveju – valdyba) priima atitinkamus sprendimus dėl fiksuoto ir kintamo atlygio dydžių VIVA valdybos nariams ir vadovui, valdybos metinio veiklos biudžeto bei dėl papildomų valdybos išlaidų, skirtų jos veiklai užtikrinti.

VIVA vadovo atlygį sudaro dvi pagrindinės dalys: pastovioji ir kintamoji.

Pastovioji atlygio dalis (toliau – PAD) – darbo sutartyje nustatytas piniginis atlygis, mokamas kiekvieną mėnesį – didžiausia ir svarbiausia VIVA vadovo piniginio atlygio dalis, kurią tvirtina VIVA valdyba.

Pagrindas nustatyti PAD yra VIVA vadovo pareigybės lygis, kuris parodo pareigybės lyginamąjį svorį darbo rinkoje. Atsižvelgiama į kitas panašias, tarp jų ir investicinių fondų valdymo įmonių pareigybes, taip pat įvertinamos VIVA pajamos, valdomas Fondo turtas, darbuotojų skaičius. Vadovui nustatomas

atlyginimas turi būti pagrįstas ir konkurencingas. Nustatant atlygį įvertinamos ir bendrosios darbuotojų įdarbinimo ir atlygio nustatymo sąlygos VIVA.

Nustatant atlygį atsižvelgiama į nepriklausomo darbo užmokesčio tyrimo duomenis ir rinkos tendencijas.

Kintamoji atlygio dalis (toliau – KAD) nustatoma siekiant VIVA vadovą paskatinti siekti kuo geresnių metinių bei Fondo viso veiklos laikotarpio rezultatų įgyvendinant Fondo ir VIVA strateginius, ilgojo laikotarpio tikslus.

KAD Metinė dalis skiriama VIVA valdybos sprendimu kartą per metus ir išmokama dalimis po to, kai VIVA eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtina VIVA metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir jis viešai paskelbiamas.

Atlygis už veiklą VIVA valdyboje gali būti mokamas tik tokiems valdybos nariams, kurie laikomi nepriklausomais ir kuriems atlygio mokėjimas nėra draudžiamas LR galiojančiais teisės aktais, t. y.: nepriklausomiems nariams, nepriklausomumą nustatant pagal taikytinus teisės aktus bei vidaus dokumentus. Atlygis nemokamas valstybės tarnautojams ar valstybei atstovaujančios institucijos darbuotojams ar VIVA darbuotojams.

Atlygis yra mokamas tik už faktinę veiklą VIVA valdyboje.

Valdybos nariams mokamas fiksuotas mėnesinis atlygis (toliau – FMA) ir kintamas atlygis (toliau – KA).

VIVA valdybos nariams mokėtiną FMA nustato VIVA stebėtojų taryba. Pagrindas nustatyti FMA yra vidutinis atlygis kitose sektoriaus įmonėse, valstybės valdomų įmonių praktika, VIVA valdybos nariams priskirtų pareigybių lygis, atsižvelgiant į konkretaus valdybos nario atsakomybei priskirtinas kompetencijas, kurios parodo pareigybės lyginamąjį svorį darbo rinkoje. Remiamasi kitomis panašiomis, tarp jų – investicinių fondų valdymo įmonių pareigybėmis, taip pat įvertinamos VIVA pajamos ir valdomas Fondo turtas. Nustatant FMA atsižvelgiama į nepriklausomo darbo užmokesčio tyrimo duomenis ir rinkos tendencijas.

KA Metinė dalis skiriama VIVA stebėtojų tarybos sprendimu kartą per metus ir išmokama po to, kai VIVA eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas patvirtina VIVA metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir jis viešai paskelbiamas.

## VALDYBOS NARIŲ ATLYGIS 2020 M.

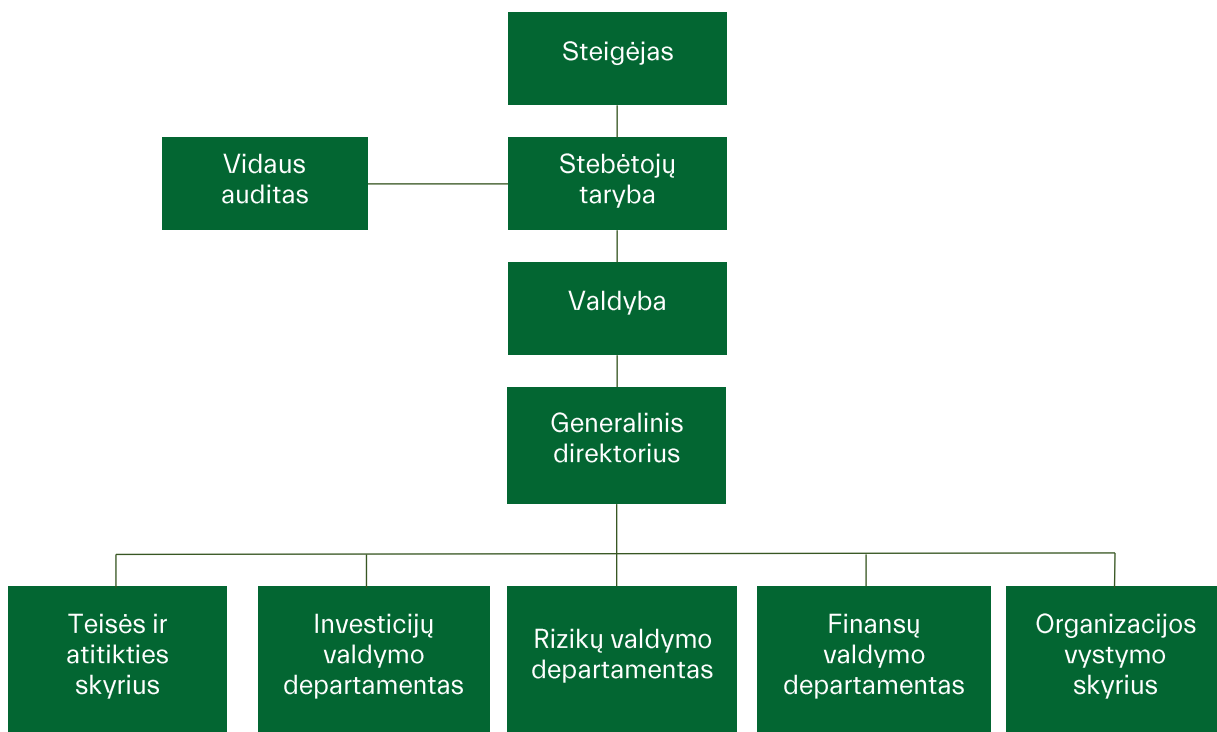
Per 2020 m. valdybos nariams nuo valdybos veiklos pradžios iš viso priskaičiuota ir išmokėta (sumos prieš mokesčius, Eur):

| 2020 m. VIVA valdybos nariams išmokėtas atlygis | Suma (Eur)       |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Normantas Marius Dvareckas                      | 10 340,48        |
| Agnė Daukšienė                                  | 8 416,67         |
| Andrius Sokolovskis                             | 8 416,67         |
| Aurimas Martišauskas                            | 8 416,67         |
| Virginijus Doveika                              | 8 416,67         |
| <b>Valdybos narių atlygis, viso</b>             | <b>44 007,16</b> |

# VIVA ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA, DARBO UŽMOKESTIS IR PERSONALAS

Pirmaisiais veiklos pradžios mėnesiais, 2020 m. vasaros pabaigoje, VIVA ėmėsi svarbiausių tvirtą organizacijos ateities pagrindą užtikrinančių veiksmų: formuoti vidinius procesus ir burti komandą.

- Vykdydama savo veiklą VIVA taiko aukščiausius skaidrumo ir politinio nepriklausomumo standartus – tai garantuoja tvarią agentūros veiklą ilguoju laikotarpiu.
- VIVA procesai rengiami pagal nustatytas gaires; visi valdymo sprendimai įgyvendinami laikantis geriausios rinkos praktikos, patenkinant teisėtus investuotojų lūkesčius bei interesus.
- Agentūroje suburta kompetentinga komanda, turinti ilgametės darbo patirties finansų sektoriuje.



2 PAV. UAB VIVA ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

Nepaisant ankstyvos VIVA gyvavimo stadijos, jau įgyvendinta nemažai uždavinių, leidusių pradėti visavertę agentūros veiklą: suburta pamatinė įmonės komanda, užtikrinanti pagrindines verslo ir rizikų valdymo funkcijas bei pagalbines veiklas, suformuluotos atraminės investavimo, rizikų valdymo ir kitos strategijos, leidžiančios atlikti finansavimo sandorius.

Svarbiausias 2021 m. prioritetas ir uždavinys – įgyvendinti PVF Investavimo strategiją. Jam turi būti skiriamas visas dėmesys ir ištekliai iki 2021 m. rugsėjo, kai, remiantis dabar turima informacija, baigiasi EK suteiktas sprendimų priėmimo mandatas. Artėjant šiam terminui, VIVA vadovybė parengs tolesnių veiksmų planus, atsižvelgdama į realią siūlomų instrumentų rinkos paklausą ir suformuoto portfelio dydžio bei struktūros lemiamus tolesnio valdymo iššūkius.

2020 m. gruodžio 31 d. VIVA dirbo 22 darbuotojai.

Vidutinis darbo užmokestis 2020 m. buvo 3 415 Eur prieš mokesčius.

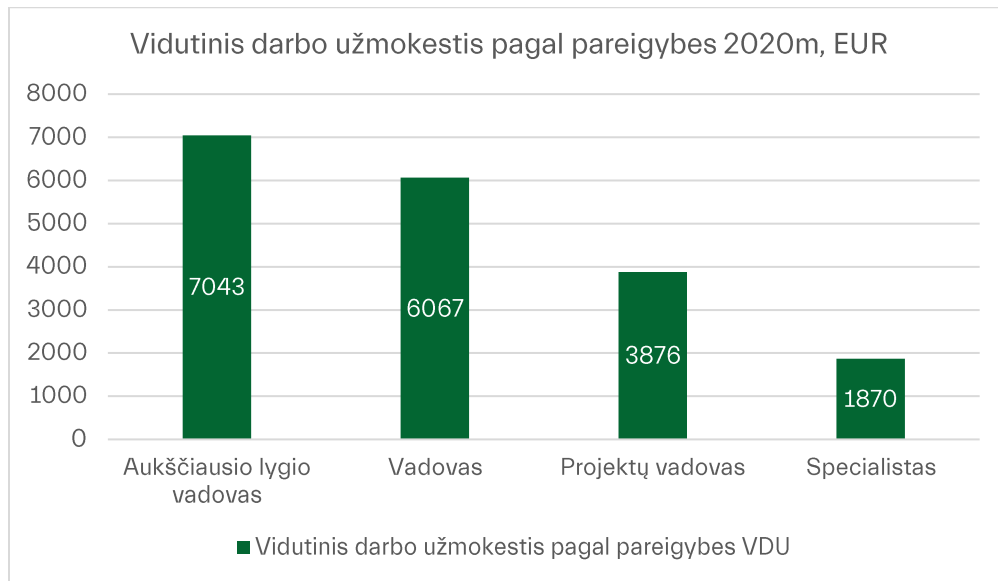
Darbuotojų darbo užmokesčio struktūra 2020 m. apima darbo sutartyse nustatytą pastoviąją dalį. 2021 m. ruošama Atlygio politika, kurioje bus nustatyta kintamosios dalies struktūra, priklausoma nuo bendrovėje vykdomų funkcijų ir įgyvendintų tikslų.

Per 2020 m. darbo užmokesčio fondas iš viso, Eur:

| 2020 m. VIVA darbo užmokesčio fondas | Suma (Eur) |
|--------------------------------------|------------|
| Priskaičiuoti atlyginimai            | 205 132    |
| Darbdavio mokesčiai „Sodrai“         | 3 871      |
| Iš viso:                             | 209 003    |



### Vidutinis darbo užmokestis pagal pareigybes 2020 m.



### 3 PAV. VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS PAGAL PAREIGYBES, 2020 M.

Iš VIVA dirbančių 22 darbuotojų, 1 yra aukščiausio lygio vadovai, tai – generalinis direktorius.

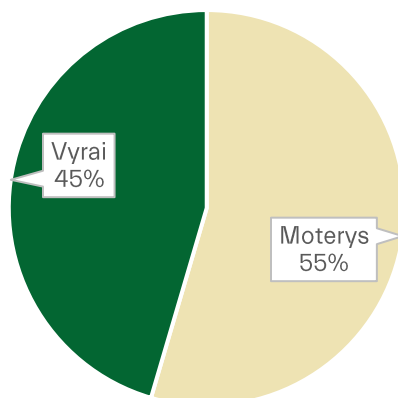
4 yra departamentų/skyriaus vadovai, vadovaujantys projektų vadovams ir specialistams. 50 % vadovų yra moterys, 50 % – vyrai.

Projektų vadovai šeši, iš jų – 33 % moterys, 67 % vyrai.

Darbuotojų pareigybių pasiskirstymas rodo, kad Agentūroje dirba vienuolika specialistų, jie sudaro 50 % visų Agentūros darbuotojų. Moterų yra 73 %, vyrų – 27 %

Organizacijoje moterys sudaro 55 % visų darbuotojų, vyrai sudaro – 45 %

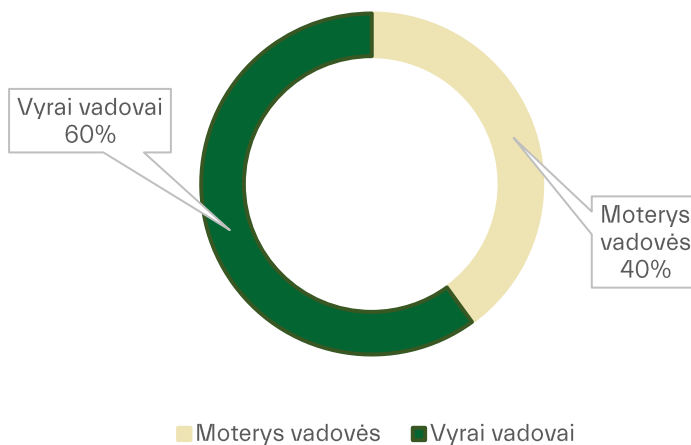
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį 2020.12.31, proc.



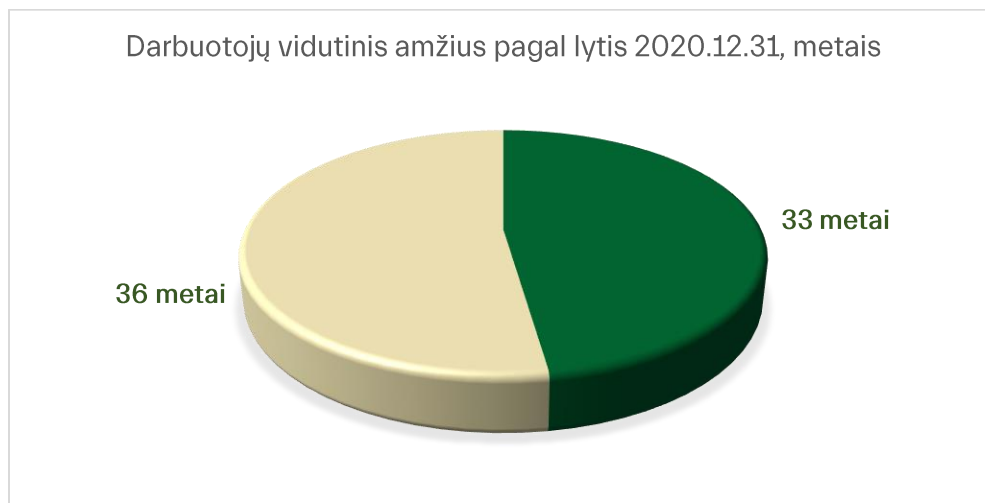
#### 4 PAV. DARBUOTOJŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL LYTĮ

Tarp vadovaujamų pozicijų užimančių darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį: 60 % vadovų sudarė vyrai, 40 % – moterys.

Vadovų pasiskirstymas pagal lytį 2020.12.31, proc.



#### 5 PAV. VADOVŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL LYTĮ



#### 6 PAV. DARBUOTOJŲ VIDUTINIS AMŽIUS PAGAL LYTIS

Vidutinis VIVA darbuotojų amžius yra 34,5 metų.

Vidutinis moterų amžius – 36 metai, vidutinis vyrų amžius – 33 metai.

# RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovė, veikdama kaip įsteigto fondo tikroji narė, tvarkydama fondo reikalus bei priimdama sprendimus Fondo vardu, užtikrindama jo kasdieninę veiklą, jos kontrolę, susiduria su šiomis pagrindinėmis rizikomis:

**Kredito ir sandorio šalies rizika.** Bendrovė ir jos valdomas Fondas susiduria su rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti įsipareigojimų Fondui. Bendrovė kaip tikroji narė atsako už tuos įsipareigojimus, kuriems padengti nebus pakankamai Fondo turto. Fondas susiduria su rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti jam duotų įsipareigojimų. Fondas, vykdydamas veiklą, investuoja į (i) juridinių asmenų išleistus skolos vertybinius popierius ir (ar) nuosavybės vertybinius popierius; (ii) paskolas, subordinuotas paskolas juridiniams asmenims; (ii) skolos instrumentus, turinčius ar galinčius turėti akcinio kapitalo požymių. Fondo kredito ir sandorio šalies rizikos valdymą reglamentuojantys dokumentai turi atitikti Fondo veiklos pobūdį ir sudėtingumą, turi būti suderinti su apdairia rinkos praktika bei teisės aktų reikalavimais, o Fondo kredito ir sandorio šalies rizikos valdymo sistema turi apimti daugiapakopę sprendimų priėmimo ir kredito rizikos limitų sistemas, taip pat kredito rizikos stebėseną ir vidaus kontrolę.

**Rinkos rizika.** Bendrovė ir valdomas Fondas susiduria su investicijos esamosios (rinkos) vertės kitimu, kai neturi galimybių laikyti investicijų iki išpirkimo datos. Investuodamas į rinkos rizika pasižyminčias finansines priemones, pvz., skolos vertybinius popierius, ir negalėdamas šių skolos vertybinių popierių išlaikyti iki jų išpirkimo termino, Fondas susiduria su investicijos esamosios (rinkos) vertės kitimu. Siekdamas suvaldyti šią riziką, Fondo valdytojas reguliariai stebi investicijų esamosios (rinkos) vertės kitimą, taip kontroliuoja investicijų rinkos, o kartu ir kredito riziką.

**Likvidumo rizika.** Bendrovė ir valdomas fondas susiduria su rizika, kad neturės ar nesugebės reikiamu laiku gauti finansinių išteklių įvykdyti priimtus finansinius įsipareigojimus.

**Palūkanų normų rizika.** Rizika patirti nuostolių dėl palūkanų normų svyravimų esant skirtingiems turto ir įsipareigojimų perkainojimo terminams. Kadangi Fondo investicijos atliekamos taikant fiksuotas palūkanų normas, o finansavimosi šaltiniai ir jų kaina yra užtikrinti prieš atliekant investicijas, ši rizika nemateriali.

**Užsienio valiutų kursų rizika.** Rizika patirti nuostolių dėl skirtingų valiutų kursų svyravimų. Kadangi Fondo finansavimo šaltinių ir investicijų valiuta yra euras, ši rizika nemateriali.

**Operacinė rizika.** Operacinė rizika suprantama kaip tikimybė patirti nuostolių dėl netinkamų ar nepavykusių Fondo vidaus procesų, Fondo valdytojo darbuotojų, sistemų arba išorės įvykių įtakos, taip pat dėl teisinės rizikos. Pagrindiniai rizikai įtaką darantys veiksniai: informacinių technologijų sistemos, darbuotojų ar trečiųjų asmenų veiksmai. Operacinė rizika Fonde valdoma decentralizuotai – kiekviename struktūriniame padalinyje ir visuose vykdomuose procesuose atskirai. Kiekvienas Fondo valdytojo darbuotojas tiesiogiai dalyvauja operacinės rizikos valdymo procesuose. Nustatyti sutrikimai turi būti nedelsiant registruojami operacinės rizikos įvykių duomenų bazėje ir šalinami remiantis operacinės rizikos valdymą reglamentuojančiais dokumentais. Fondo veikloje išskiriamos pagrindinės toliau nurodytos operacinės rizikos.

VIVA valdomas PVF teikia finansavimą tiems verslo subjektams, kurie įprastomis rinkos sąlygomis patirtų finansavimo nepakankamumą. PVF portfelis, sudarytas iš finansinių produktų, suteiktų sunkumus patiriančioms įmonėms, yra rizikingesnis nei įprastas rinkos vidurkis. Bendrovė į tai atsižvelgia sudarydama PVF finansinių rezultatų projekcijas ir numato 10 % metinį kredito nuostolių lygį, t. y. gerokai didesnį, nei šiuo metu vyraujantis Lietuvos finansų rinkoje. Į didesnę verslo subjektų riziką atsižvelgta nustatant investavimo instrumentų kainodarą, kas užtikrina ilgalaikį PVF rezultatų tvarumą.

Siekdama investuoti į didesnės rizikos verslo subjektus ir kartu suvaldyti kredito riziką, VIVA vadovaujasi šiais esminiais principais:

- detali finansinė ir verslo analizė daroma dar prieš priimant sprendimą atlikti investiciją;

- sprendimus dėl investicijų priima investicijų komitetas, kurio visi nariai turi sukaupę didelę patirtį ir yra itin kompetentingi finansavimo ir investavimo srityse;
- teisinė rizika valdoma pasitelkiant tiek aukštą vidinę VIVA kompetenciją, tiek išorines aukščiausio lygio teisinių paslaugų įmones;
- atliekant investicijas į verslo subjektų kapitalą siekiama deleguoti nepriklausomus valdybos narius, kurie užtikrina tinkamą PVF interesų atstovavimą ir padidina valdymo profesionalumą bei skaidrumą;
- esant labai didelei rizikai, siekiama pateikti adekvačias užtikrinimo priemones;
- visos atliktos investicijos reguliariai peržiūrimos kas ketvirtį, vykdoma nuolatinė mokėjimų ir kitų sutarties sąlygų stebėseną, taip užtikrinant greitą reakciją į neigiamus, riziką didinančius veiksnius.

Visas išvardytų priemonių kompleksas suteikia realias galimybes įgyvendinti PVF ir VIVA keliamus tikslus.

VIVA, siekdama tinkamai valdyti rizikas, su kuriomis susiduria, savo veikloje:

- remdamasi Fondo vidine bei išorine aplinka, istoriniais rizikų vertinimo ir jų valdymo priemonių įgyvendinimo stebėsenos rezultatais, nustato rizikų valdymo proceso dalyvius, apimtį ir rizikų vertinimo kriterijus;
- reguliariai identifikuoja, įvertina ir apibrėžia rizikas;
- prisiima, apriboja arba atsisako rizikos;
- įvertintas rizikas prioretizuoja pagal jų lygį ir reikšmę Fondui;
- prioritetinėms rizikoms valdyti parengia reikalingų rizikos valdymo priemonių tvarką ir procesus;
- vykdo nuolatinę nustatytų rizikų ir rizikų valdymo priemonių plano įgyvendinimo stebėseną.

2020 m. VIVA parengė ir valdymo organuose pasitvirtino Rizikų valdymo ir kontrolės sistemos politiką, kuri apima tiek didelės reikšmės rizikų įvardijimą, tiek nereikšmingų rizikų įvertinimą. Dokumente taip pat numatytos konkrečios atsakomybės rizikų valdymo procese, atsiskaitymo lygiai ir periodiškumas. Remiantis šiuo dokumentu, buvo parengtos ir bus rengiamos atitinkamos specializuotos įmonės vidaus tvarkos bei procesai.

Taip pat 2020 m. VIVA parengė rizikų vertinimo metodiką ir jos pagrindu sukūrė rizikų registrą. Artimiausiu metu bus parengtas detalus rizikų valdymo priemonių planas, kuriame prioritetas bus suteiktas rizikų registre įvardytų vidutinių ir didelių rizikų valdymui ir jų poveikio bei pasireiškimo tikimybės mažinimui.

2020 m. VIVA pasirašė paslaugų teikimo sutartį ir pradėjo bendradarbiauti su išoriniu tiekėju dėl įmonių kreditingumo vertinimo (reitingo ir nemokumo tikimybės nustatymo), taip pat nuolatinės klientų, esančių investiciniame portfelyje, stebėsenos ir automatinį pranešimų apie reikšmingos rizikos veiksnių pasikeitimus.

2020 m. VIVA buvo visiškai suformuota Rizikų valdymo departamento komanda. Ją sudaro pinigų plovimo ir terorizmo finansavimo prevencijos, kredito rizikos, sisteminio visų rizikų valdymo sričių profesionalai.

Vidaus kontrolės sistema bei šios sistemos stebėseną Fonde yra grindžiama trijų gynybos linijų modeliu, nustatančiu, kad:

**Pirmoji gynybos linija** apima funkcijas, kurias vykdant nustatomos ir vertinamos rizikos bei identifikuojamos ir įgyvendinamos jų valdymo priemonės, siekiant užtikrinti atitiktį teisės aktų keliamiems reikalavimams. Už pirmąją gynybos liniją atsako Fondo veiklos rizikos savininkai.

**Antroji gynybos linija** aprėpia funkcijas, kurias atliekant vykdoma rizikų valdymo kontrolė. Už antrąją gynybos liniją atsako Fondo valdytojo rizikos valdymo vadovas ir atitikties vadovas.

**Trečioji gynybos linija** apima funkcijas, užtikrinančias nepriklausomą pirmųjų dviejų gynybos linijų veiklos auditą bei

vidaus kontrolės sistemos įvertinimą. Už trečiąją gynybos liniją atsako Fondo valdytojo vidaus audito padalinys.

Bendrovė finansinę riziką valdo taip, kaip aprašyta metinėse finansinėse ataskaitose. Finansinės rizikos masto aprašymas taip pat pateikiamas metinėse finansinėse ataskaitose. Vykdydama rizikos vertinimo ir valdymo veiklą, Bendrovė vadovaujasi atsargumo, konservatyvumo ir apdairumo principais.

VIVA savo veikloje netaiko išvestinių apsidraudimo finansinių priemonių.



# 2020 M. FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ IR PAGRINDINIAI RODIKLIAI

Lietuvos Respublikos finansų ministro 2021 m. sausio 26 d. LR Finansų ministrė G. Skaistė pasirašė įsakymą Nr. 1K-20 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės Valstybės investicijų valdymo agentūros finansinių ataskaitų rinkinio audito įmonės išrinkimo“. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 5 punktu, 29 straipsnio 6 dalimi, Valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 665 „Dėl Valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“, 46 punktu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. gegužės 6 d. nutarimo Nr. 512 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Valstybės investicinis kapitalas“ ir uždarnosios akcinės bendrovės Valstybės investicijų valdymo agentūros steigimo ir valstybės turto investavimo“ 6.2 papunkčiu, išrinkta audito įmonė UAB „Deloitte Lietuva“ 2020 m. UAB Valstybės investicijų valdymo agentūros finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti. Nustatyta kad už šių finansinių ataskaitų rinkinio audito paslaugas mokamas ne didesnis kaip 6 500 (šeši tūkstančiai penki šimtai) eurų, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atlyginimas, pagal atitinkamai atliktas viešųjų pirkimų procedūras.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), patvirtintais taikymui Europos Sąjungoje, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Lietuvos banko valdybos teisės aktais, apibrėžiančiais finansinės apskaitos tvarkymą ir finansinių ataskaitų sudarymą. Metinis pranešimas ir ataskaitos yra ruošiamos, viešinamos vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimu Nr. 284 patvirtintu Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių aprašu (Skaidrumo gairės)

## **INVESTICIJOS**

2020 m. VIVA investicijos į ilgalaikį nematerialų turtą sudarė 5 900 Eur. Dėl 16 TFAS taikymo administracinių patalpų nuomos sutartims VIVA ilgalaikis turtas papildomai padidėjo 213 692 Eur (teisės į nuomojamą turtą). VIVA nevykdo investicijų, kurios būtų priskirtos investiciniams projektams. VIVA investicijos skirtos tik administraciniais tikslais naudojamam ilgalaikiam turtui (programinei įrangai, kompiuterinei technikai, ir pan.) Šios investicijos nelaikomos investiciniais projektais ir neatliekamas investicijų atsiperkamumo vertinimas.

## **PAJAMOS**

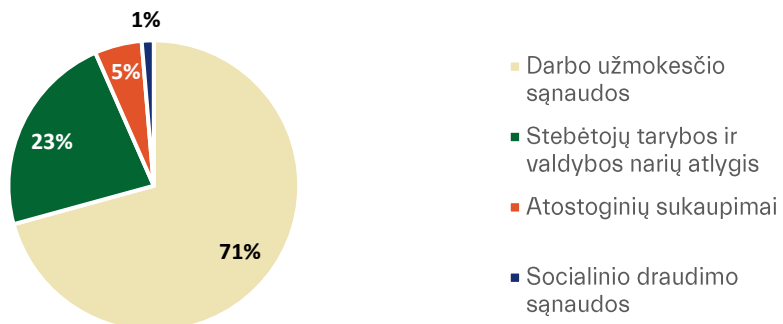
Pajamas VIVA gauna iš PVF valdymo mokesčio, kuris yra reglamentuotas Europos Komisijos sprendime dėl Fondo priemonių ir atitinkamai Fondo veiklos apraše (Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymas Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“). Investavimo laikotarpiu metinis mokestis nuo visų Fondo dalyvių įsipareigojimų sumos siekia 2 %, kai ši suma neviršija 100 mln. Eur. Dalyvių įsipareigojimų sumai perkopus 100 mln. Eur, papildomai sumai taikomas 1 % metinis mokestis. Pasibaigus investavimo laikotarpiui, nuo Fondo dalyviams negrąžintų investicijų, neviršijančių 100 mln. Eur, bus taikomas 1 % metinis mokestis. Jei suma bus didesnė nei 100 mln. Eur, bet mažesnė nei 200 mln. Eur, toliau bus taikomas 0,75 % metinis mokestis, dar toliau mokestis sieks 0,5 % nuo Fondo dalyviams negrąžintų investicijų dalies, viršijančios 200 mln. Eur.

2020 m. buvo gauta 437 158 Eur PVF valdymo mokesčio pajamų, už laikotarpį nuo Fondo įsteigimo datos.

## **VEIKLOS SĄNAUDOS**

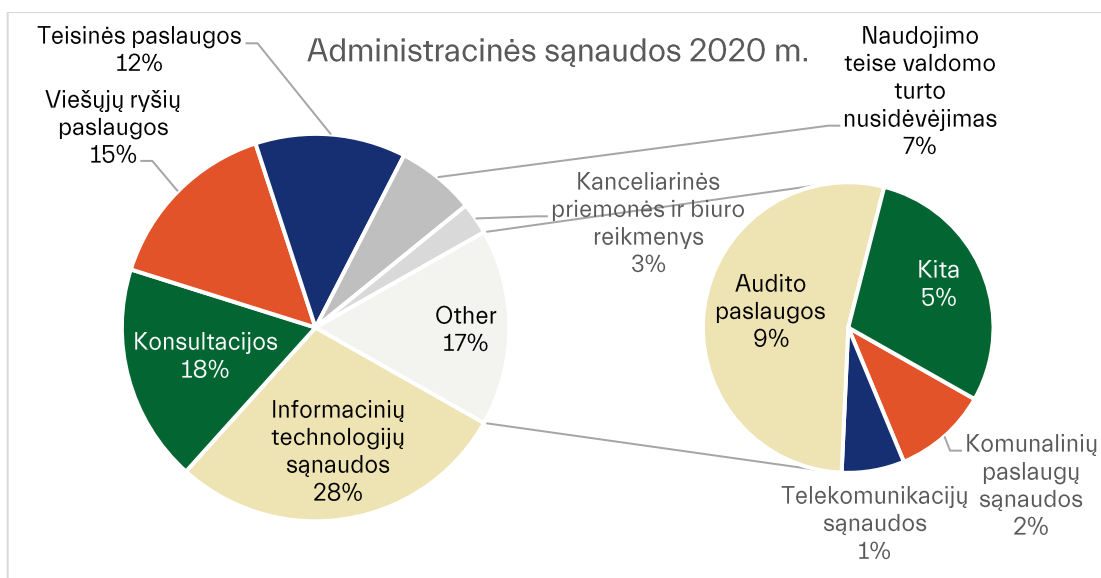
76 % VIVA veiklos sąnaudų 2020 m. sudarė darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos, kurių struktūra (procentais) buvo tokia:

### Darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos 2020 m

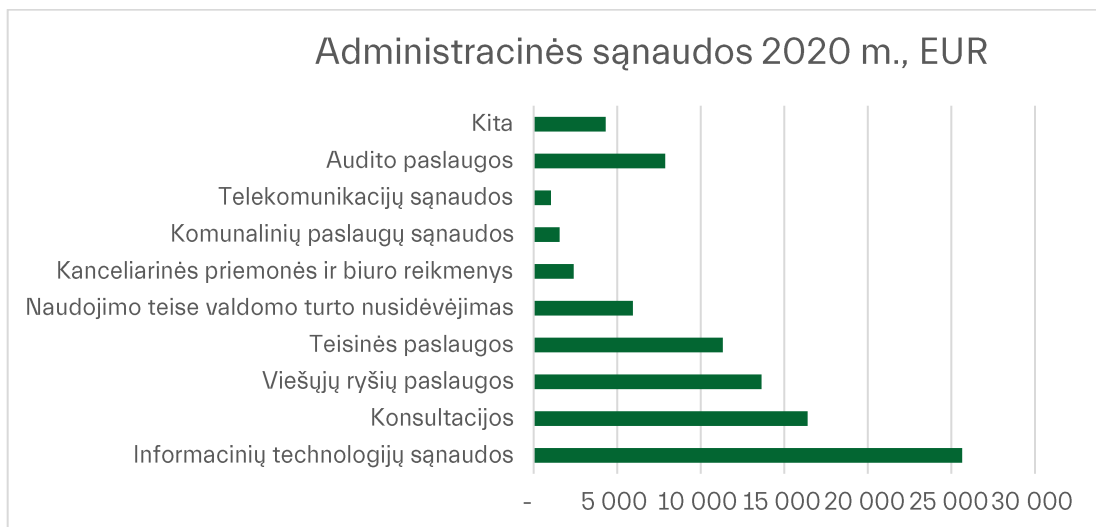


### 7 PAV. DARBO UŽMOKESČIO IR KITOS SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

76 % VIVA veiklos sąnaudų 2020 m. sudarė Administracinė sąnaudos, kurių struktūra (procentais) buvo tokia:



### 8 PAV. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS



#### 9 PAV. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS PAGAL KATEGORIJAS

Dividendai skiriami ir mokami vadovaujantis LR vyriausybės 1997 m. sausio 14 d. nutarimo „Dėl dividendų už valstybei priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“ Nr. 20 (nauja redakcija – nuo 2017 m. sausio 1 d.) nuostatomis.

2020 m. gruodžio 31d. VIVA vykdomos funkcijos nebuvo priskirtos prie specialiųjų įsipareigojimų, kaip tai nustato 2013 m. gruodžio 20 d. Nr. 4-1100 LR ūkio ministro įsakymas dėl Valstybės valdomų įmonių specialiųjų įsipareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijų patvirtinimo.

#### PAGRINDINIAI 2020 M. VIVA FINANSINIAI RODIKLIAI

##### Turtas

2020 m. gruodžio 31 d. VIVA turtas sudarė 1 414 056 Eur, kurio 83 % sudarė pinigų likutis banko sąskaitoje. Ilgalaikis turtas sudarė 213 370 Eur, kurio 97 % sudarė naudojimo teise valdomas turtas, t. y. pagal 16 TFAS nuostatas, administracinių patalpų nuomos sutartis.

##### Įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 31 d. VIVA įsipareigojimai sudarė 366 100 Eur, iš kurių 53 % sudarė ilgalaikiai ir trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai pagal 16 TFAS nuostatas susiję su administracinių patalpų nuoma, atitinkamai (126 479 ir 69 158 Eur). Likusi dalis susijusi su einamaisiais tolesnio laikotarpio mokėjimais tiekėjams, darbuotojams, sutarčių įsipareigojimais.

| Pagrindiniai finansiniai rodikliai (EUR)                                  | 2020       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| Pardavimo pajamos                                                         | 437 158    |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                              | 47 956     |
| Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją (EBITDA) | 63 307     |
| EBITDA pelningumo koeficientas (EBITDA pelnas, pardavimo pajamos)         | 14%        |
| Turtas                                                                    | 1 414 056  |
| Įstatinis kapitalas                                                       | 1 000 000  |
| Nuosavas kapitalas                                                        | 1 047 956  |
| <b>Nuosavo kapitalo grąža (ROE), %</b>                                    | <b>5 %</b> |
| Akcinio kapitalo grąža (ROCE), %                                          | 5 %        |
| Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas                                    | 74 %       |
| <b>Turto grąža (ROA), %</b>                                               | <b>3 %</b> |
| Pelnas (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai                             | 4,80       |
| Akcijų skaičius                                                           | 10 000     |
| Investicijos                                                              | 5 901      |
| Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje (žm.)                           | 22         |

## 6 LENTELĖ. PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

Pelningumo rodikliai parodo subalansuotą VIVA veiklą siekiant nustatytų tikslų ir valdant Pagalbos verslui fondą.

| Likvidumo rodikliai                     | 2020      |
|-----------------------------------------|-----------|
| <b>Bendrasis likvidumo koeficientas</b> | 5         |
| Trumpalaikis turtas                     | 1 200 686 |
| Trumpalaikės skolos                     | 239 621   |
| <b>Kritinio likvidumo koeficientas</b>  | 5         |
| Trumpalaikis turtas                     | 1 200 686 |
| Trumpalaikės skolos                     | 239 621   |
| Atsargos                                | 0         |

#### 7 LENTELĖ. LIKVIDUMO RODIKLIAI

VIVA likvidumo rodikliai parodo stabilią Bendrovės padėtį valdant piniginius išteklius bei įsipareigojimus.

#### FINANSINIAI PELNINGUMO IR APYVARTUMO RODIKLIAI

| Pelningumo rodikliai                    | 2020      |
|-----------------------------------------|-----------|
| <b>Kaštų ir pajamų santykis (C / I)</b> | 0,87      |
| Pardavimo pajamos                       | 437 158   |
| Veiklos sąnaudos                        | 380 622   |
| <b>Grynasis pelningumas</b>             | 11 %      |
| Pardavimo pajamos                       | 437 158   |
| Grynasis pelnas                         | 47 956    |
| <b>APYVARTUMO RODIKLIAI</b>             |           |
| Turto apyvartumas                       | 0,31      |
| Pardavimo pajamos                       | 437 158   |
| Turtas                                  | 1 414 056 |

#### 8 LENTELĖ. PELNINGUMO IR APYVARTUMO RODIKLIAI

Finansiniai pelningumo ir apyvartumo rodikliai parodo pakankamą ir siektiną išlaikyti kaštų ir pajamų santykį bei pakankamą turto apyvartumo lygį.

Metinėse finansinėse ataskaitose pateikti duomenys yra nuodugnai detalizuoti, todėl nuorodos ir papildomi aiškinimai neteikiami.

#### **ĮVYKIAI PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS**

2021 02 17 VIVA, valdanti Pagalbos verslui fondą (PVF), pasirašė ketinimą skirti 10 mln. Eur investicijai į „Novaturo“ grupę. 10 mln. Eur investicija „Novaturo“ įmonių grupę pasieks naudojant mišrias finansines priemones. Fondas įsipareigoja išpirkti bendrovės konvertuojamų obligacijų, kurių vertė siekia 5 mln. Eur, ir paprastųjų obligacijų, kurių vertė taip pat siekia 5 mln. Eur. Sutartis bus sudaroma 6 metų laikotarpiui, kuriam pasibaigus, „Novaturo“ grupė įsipareigoja obligacijas išpirkti, taip pat numatyta galimybė bendrovei obligacijas visas arba dalimis išsipirkti anksčiau sutarto termino.

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ akcininkui

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusio 5 mėnesių laikotarpio pelno (nuostolių) ir kitų 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 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio 5 mėnesių laikotarpio 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 buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

#### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 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 priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl 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.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika

2021 m. kovo 24 d.

**Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita**

Patvirtinimo data

2021-03-24

|                                               | Pastabos | 2020-08-27<br>2020-12-31 |
|-----------------------------------------------|----------|--------------------------|
| <b>Veiklos pajamos</b>                        |          |                          |
| Fondo valdymo mokestis                        | 4        | 437 158                  |
| <b>Viso veiklos pajamų:</b>                   |          | <b>437 158</b>           |
| <b>Veiklos sąnaudos</b>                       |          |                          |
| Darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos | 5        | (289 985)                |
| Administracinės sąnaudos                      | 6        | (90 089)                 |
| Finansinės veiklos sąnaudos                   | 8        | (548)                    |
| <b>Viso veiklos sąnaudų:</b>                  |          | <b>(380 622)</b>         |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                 |          | <b>56 536</b>            |
| Pelno mokesčio sąnaudos                       | 7        | (8 580)                  |
| <b>Grynasis pelnas</b>                        |          | <b>47 956</b>            |
| <b>Kitos bendrosios pajamos</b>               |          | <b>-</b>                 |
| <b>Iš viso bendrųjų pajamų</b>                |          | <b>47 956</b>            |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo  
departamento direktorė

Marta Jablonské

**Finansinės būklės ataskaita**

Patvirtinimo data 2021-03-24

|                                    | Pastabos | 2020-12-31       |
|------------------------------------|----------|------------------|
| <b>Turtas</b>                      |          |                  |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>           |          |                  |
| Naudojimo teise valdomas turtas    | 9        | 207 756          |
| Ilgalaikis nematerialus turtas     | 10       | 5 613            |
| Investicijos į asocijuotas įmones  | 11       | 1                |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso:</b>   |          | <b>213 370</b>   |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>         |          |                  |
| Pinigai ir jų ekvivalentai         |          | 1 179 398        |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas    | 7        | 83               |
| Kitas trumpalaikis turtas          | 12       | 21 205           |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso:</b> |          | <b>1 200 686</b> |
| <b>Turtas iš viso:</b>             |          | <b>1 414 056</b> |

|                                            | Pastabos | 2020-12-31       |
|--------------------------------------------|----------|------------------|
| <b>Nuosavybė ir įsipareigojimai</b>        |          |                  |
| <b>Nuosavybė</b>                           |          |                  |
| Įstatinis kapitalas                        | 13       | 1 000 000        |
| Nepaskirstytasis pelnas                    | 14       | 47 956           |
| <b>Nuosavybės iš viso:</b>                 |          | <b>1 047 956</b> |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>         |          |                  |
| Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai         | 9        | 126 479          |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso</b> |          | <b>126 479</b>   |

|                                                 |    | 2020-12-31       |
|-------------------------------------------------|----|------------------|
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>            |    |                  |
| Trumpalaikis finansinės nuomos įsipareigojimas  | 9  | 69 158           |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos               | 15 | 60 644           |
| Sutarčių įsipareigojimai                        | 15 | 62 842           |
| Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai | 16 | 38 314           |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai              | 7  | 8 663            |
| <b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso:</b>     |    | <b>239 621</b>   |
| <b>Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso:</b>    |    | <b>1 414 056</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                                                   |                           |  |
|---------------------------------------------------|---------------------------|--|
| <b>Generalinis direktorius</b>                    | <b>Dainius Vilčinskas</b> |  |
| <b>Finansų valdymo<br/>departamento direktorė</b> | <b>Marta Jablonské</b>    |  |

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|                                     | Akcinis kapitalas | Nepaskirstytas<br>pelnas | Pastabos | 2020-08-27<br>2020-12-31 |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------|--------------------------|
| <b>2020 m. rugpjūčio 27 d.</b>      |                   |                          |          | -                        |
| Išstatinis kapitalo<br>suformavimas | 1 000 000         |                          | 13       | 1 000 000                |
| Laikotarpio grynasis<br>pelnas      |                   | 47 956                   | 14       | 47 956                   |
| <b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>       | <b>1 000 000</b>  | <b>47 956</b>            |          | <b>1 047 956</b>         |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                                                   |                           |         |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------|
| <u>Generalinis direktorius</u>                    | <u>Dainius Vilčinskas</u> | <u></u> |
| <u>Finansų valdymo<br/>departamento direktorė</u> | <u>Marta Jablonskė</u>    | <u></u> |

Pinigų srautų ataskaita

|                                                                                  |    | 2020-08-27<br>2020-12-31 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|
| <b>Pagrindinės veiklos</b>                                                       |    |                          |
| Laikotarpio pelnas/ (nuostoliai)                                                 | 7  | 47 956                   |
| Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas                                      | 9  | 5 936                    |
| Nematerialiojo turto amortizacija                                                |    | 287                      |
| <b>Pagrindinės veiklos iš viso:</b>                                              |    | <b>54 179</b>            |
| <b>Apyvartinio kapitalo koregavimai</b>                                          |    |                          |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto (padidėjimas)/sumažėjimas                         | 7  | (83)                     |
| Kito trumpalaikio turto (padidėjimas)/sumažėjimas                                | 12 | (21 205)                 |
| Su darbo santykiais ir kitų susijusių įsipareigojimų (sumažėjimas) / padidėjimas | 16 | 38 314                   |
| Prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas/(sumažėjimas)                         | 15 | 132 149                  |
| <b>Apyvartinio kapitalo koregavimai iš viso:</b>                                 |    | <b>149 175</b>           |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                               |    | <b>203 354</b>           |
| <b>Investicinė veikla</b>                                                        |    |                          |
| Nematerialiojo turto įsigijimas                                                  | 10 | (5 900)                  |
| Tikrojo nario investicija                                                        | 11 | (1)                      |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai:</b>                             |    | <b>(5 901)</b>           |
| <b>Finansinė veikla</b>                                                          |    |                          |
| Akcinio kapitalo suformavimas                                                    | 13 | 1 000 000                |
| Nuomos įsipareigojimų dengimas                                                   |    | (18 055)                 |
| <b>Finansinės veiklos iš viso:</b>                                               |    | <b>981 945</b>           |
| <b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>           |    | <b>1 179 398</b>         |
| <b>Pinigai ir jų ekvivalentai 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                         |    | <b>1 179 398</b>         |

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo  
departamento direktorė

Marta Jablonskė

## **1 Bendroji informacija**

Lietuvos Respublikos Vyriausybė atsižvelgdama į Europos Komisijos komunikatą dėl laikinųjų valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti reaguojant į COVID-19 protrūkį bei gavusi Europos Komisijos sprendimą, 2020 m. rugpjūčio 27 d. įsteigė bendrovę UAB "Valstybės investicijų valdymo agentūra" (toliau - Bendrovė).

Bendrovės veiklos objektas yra investavimo subjektų valdymas, investicinių fondų steigimas ir valdymas, investavimas. Bendrovės tikslai finansuoti ir (arba) skatinti tvarią plėtrą srityse, kuriose finansavimas rinkos sąlygomis yra nepakankamas, įgyvendinant ir (arba) administruojant finansines ir kitokio pobūdžio paramos priemones, skirtas vidutinių ir didelių įmonių likvidumui ir jų galimybėms gauti finansavimą. Bendrovė šiuos tikslus įgyvendina per valdomą Pagalbos verslui fondą (toliau - Fondas).

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

Fondas siekia įgyvendinti LR Vyriausybės finansinės priemonės tikslus, vykdydamas, valdydamas, realizuodamas investicijas, kuriomis siekiama remti ekonomiką, reaguojant į COVID-19 protrūkį. Fondo veiklos tikslas:

- investuoti į vidutines ir dideles įmones, kurių veiklos nutraukimas gali turėti ekonominių ir socialinių pasekmių;
- išsaugoti valstybės ekonomikos sektorius, pasirengusius ekonomikos atsigavimo laikotarpiui;
- skatinti kapitalo rinkos vystimąsi;
- pritraukti privačius institucinius investuotojus.

Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymas Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“ apibrėžia Fondo tikslus ir veiklos principus, taip pat šia yra aprašomi potencialūs finansavimo gavėjai, finansavimo formos ir esminės jų sąlygos.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 22 darbuotojai.

Bendrovės finansiniai ataskaitiniai metai sutampa su kalendoriniais. Pirmasis finansinių atskaitų rinkinys sudarytas nuo registravimo datos iki kalendorinių metų pabaigos.

## 2 Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), patvirtintais taikymui Europos Sąjungoje, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Lietuvos banko valdybos teisės aktais, apibrėžiančiais finansinės apskaitos tvarkymą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurai, o visos vertės suapvalintos iki artimiausio sveikojo skaičiaus, nebent nurodyta kitaip.

### 2.1 Pritaikyti standartų pakeitimai ir aiškinimai

Rengiant finansines ataskaitas, Bendrovė atsižvelgė ir įvertino TFAS pataisų ir aiškinimų, įsigaliojusių nuo 2020 m. sausio 1 d., įtaką:

#### • ☐ TFAS standartų konceptuali sistema

2018 m. kovo 29 d. TASV paskelbė persvarstytą Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą. Konceptualioje sistemoje pateikiamas išsamus rinkinys sąvokų, kurios taikomos rengiant finansines ataskaitas, leidžiant standartus, rengėjams ruošiant nuosekliai taikomas apskaitos politikas. Jos taip pat gali padėti tiems, kas nori suprasti ir aiškinti standartus. TASV taip pat išleido atskirą pridedamąjį dokumentą „Nuorodų į TFAS standartų konceptualią sistemą pakeitimai“, kuriame pateikti susijusių standartų pakeitimai, siekiant atnaujinti nuorodas į persvarstytą Konceptualią sistemą. Jis taip pat skirtas palengvinti įmonėms perėjimą prie persvarstytos Konceptualios sistemos, kai tokios įmonės rengia apskaitos politiką remdamosi Konceptualia sistema ir kai konkrečiam atvejui negali būti pritaikytas nė vienas TFAS. Jeigu rengėjai apskaitos politiką rengia remdamiesi Konceptualia sistema, jie turėtų jos laikytis nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau prasidedančiais finansiniais laikotarpiais. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šie pakeitimai neturi jokios įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

#### • ☐ 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“ (pataisos)

TASV išleido „Verslo apibrėžimas“ pataisas (3-iojo TFAS pataisos), siekdama išspręsti sunkumus, kylančius tais atvejais, kai ūkio subjektas turi nustatyti, ar jis įsigijo verslą, ar turto grupę. Pataisos galioja verslo jungimams, kurie įvyko pirmame metiniame ataskaitiniame laikotarpyje, prasidedančiame nuo ar po 2020 m. sausio 1 d., ir turtui, kuris įsigyjamas nuo šio laikotarpio pradžios arba vėliau. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

#### • 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas klaidos“: sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis (pataisos)

Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Pataisose paaiškinta sąvoka „reikšminga“ ir tai, kaip ji turi būti taikoma. Naujoje apibrėžtyje nurodoma, kad „Reikšminga yra tokia informacija, kurios nepateikimas arba klaidingas ar neaiškus pateikimas pagrįstai tikėtina gali daryti įtaką sprendimams, kuriuos pagrindiniai bendrosios paskirties finansinių ataskaitų vartotojai priima remdamiesi tomis finansinėmis ataskaitomis, kuriose pateikiama finansinė informacija apie konkretų ataskaitas teikiantį ūkio subjektą.“ Be to, buvo patobulinti kartu su apibrėžtimi pateikiami paaiškinimai. Pataisose taip pat nurodoma, kad reikšmingumo apibrėžtis nuosekliai vartojama visuose TFAS. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šie pakeitimai neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

## 2.1 Pritaikyti standartų pakeitimai ir aiškinimai (tęsinys)

### • 16-ojo TFAS „Nuoma“ - „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ (pataisa)

Pataisa taikoma retrospektyviai finansiniams metams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, taip pat ir finansinėse ataskaitose, kurios 2020 m. gegužės 28 d. dar nebuvo patvirtintos. TASV pakeitė standartą, siekdama suteikti išimtį nuomininkams, kurie gali netaikyti 16-ojo TFAS nuomos pasikeitimo apskaitos nuostatų nuomos nuolaidoms, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė. Pataisa numato praktinę priemonę, pagal kurią nuomininkas gali bet kokią nuomos mokesčių pasikeitimą dėl su COVID-19 susijusių nuomos nuolaidų apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas 16-ąjį TFAS jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu, tik jei įvykdomos visos šios sąlygos:

- dėl nuomos mokesčių pasikeitimo patikslintas atlygis už nuomą yra iš esmės toks pats kaip atlygis už nuomą prieš pat pasikeitimą arba už jį mažesnis;
- bet koks nuomos mokesčių sumažinimas turi įtakos tik mokėjimams, kurie turėjo būti sumokėti 2021 m. birželio 30 d. arba anksčiau;
- kitos nuomos sąlygos iš esmės nekeičiamos.

Bendrovės vadovybės nuomone, šių pakeitimų taikymas neturi reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta jokių reikšmingų nuolaidų ir tikimasi, kad jų nebus gauta vėlesniais laikotarpiais.

### • Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 9-asis TFAS, 39-asis TAS ir 7-asis TFAS (pataisos)

2019 m. rugsėjį TASV paskelbė 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, kadangi tais pakeitimais siekiama numatyti bendrą lengvatą prieš vykdant tarpbankinės palūkanų normos (IBOR) pakeitimo „1 etapą“. Šiose paskelbtose pataisose nagrinėjamos problemos, kurios turi įtakos finansinei atskaitomybei laikotarpiu iki esamo palūkanų normos lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia palūkanų norma, ir analizuojamas poveikis, kurį gali sukelti konkretūs apsidraudimo sandorių apskaitos reikalavimai, nustatyti 9-ajame TFAS „Finansinės priemonės“ ir 39-ajame TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“, kai dėl tokio poveikio būtina atlikti į ateitį orientuotą analizę. Remiantis pataisomis, leidžiama naudotis laiku atleidimu, taikytinu visiems apsidraudimo sandoriams, kuriems palūkanų normų lyginamojo indekso reforma turi tiesioginės įtakos, kai pagal tokią reformą apsidraudimo apskaita tęsiama neapibrėžtumo laikotarpiu, kol esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas nekeičiamas į alternatyvią beveik nerizikingą palūkanų normą. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“ dėl papildomos informacijos apie neapibrėžtumą, kuris atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso reformos, atskleidimo. Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais ir turi būti taikomos retrospektyviai. 2 etapas“ bus orientuotas į problemas, kurios gali turėti įtakos finansinei atskaitomybei, kai esamas palūkanų normos lyginamasis indeksas keičiamas į beveik nerizikingą palūkanų normą (RFR). Bendrovės vadovybė įvertino, kad šie pakeitimai neturi įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

## 2.2 Standartai, pakeitimai ir aiškinimai, kurie dar neįsigaliojo

Nauji standartai, pataisos ir aiškinimai, kurie nėra privalomi ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam nuo 2020 m. sausio 1 d., ir, kurie nebuvo priimti taikyti anksčiau rengiant šias finansines ataskaitas, pateikiami žemiau:

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

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

2015 m. gruodį TASV atidėjo įsigaliojimo datą neribotam laikui, laukdama nuosavybės apskaitos metodo tyrimo projekto rezultatų. ES dar nėra patvirtinusi šių pataisų. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturės jokios įtakos finansinėms ataskaitoms.



## 2.2 Standartai, pakeitimai ir aiškinimai, kurie dar neįsigaliojo (tęsinys)

- **1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas. Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams, ilgalaikiams įsipareigojimams“ (pataisos)**

Pataisos įsigalioja 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau prasidedančiais finansiniais metais, nors ankstesnis taikymas yra leidžiamas. Dėl covid-19 pandemijos, TASV atidėjo pataisų įsigaliojimą metams, t.y. iki 2023 m. sausio 1 d., siekdama skirti įmonėms daugiau laiko įgyvendinti klasifikavimo pokyčius susijusius su šiomis pataisomis. Pataisomis siekiama paskatinti nuosekliai taikyti reikalavimus ir padėti įmonėms nustatyti, ar skolos ir kiti įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje turėtų būti priskiriami trumpalaikiams ar ilgalaikiams įsipareigojimams. Pataisos turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinės būklės ataskaitoje, tačiau jos nekeičia galiojančių reikalavimų dėl turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų vertinimo ar pripažinimo laiko, taip pat ir nekeičia informacijos, kurią įmonės atskleidžia apie tokius straipsnius. Taip pat pataisose paaiškinamas skolų klasifikavimo reikalavimas, kai už tokias skolas įmonė gali atsiskaityti naudodama savo nuosavybės priemones. Šios pataisos dar nepriimtos ES. Šiuo metu Bendrovės vadovybė vertina šių pataisų poveikį finansinėms ataskaitoms.

- **Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 1-ojo TFAS pataisos**

2021m. rugpjūčio 13 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba paskelbė dokumentą „Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2-as etapas. 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos“, taip užbaigdamą savo darbą, kuriuo siekiama reaguoti į IBOR reformą: pataisose numatyta laikina išimtis, kuria siekiama atsižvelgti į tarpbankinių palūkanų normos (angl. Interbank Offered Rates, IBOR) pakeitimo alternatyviaja beveik nerizikinga palūkanų norma (angl. risk-free interest rate, RFR) pasekmes finansinei atskaitomybei. Visų pirma, pataisose numatyta praktinė priemonė, pagal kurią apskaitant finansinio turto arba finansinio įsipareigojimo sutartyje numatytų pinigų srautų nustatymo pagrindo pasikeitimą būtina koreguoti faktinę palūkanų normą tiek, kiek pasikeitė rinkos palūkanų norma. Taip pat pataisose numatyta išimtis apsidraudimo santykių nutraukimo reikalavimui, įskaitant laikinąją išimtį atskiros identifikavimo reikalavimo laikymuisi, kai RFR priemonė naudojama kaip rizikos komponento apsidraudimo priemonė. Be to, 4-ojo TFAS pataisose numatyta, kad draudikai, kurie vis dar taiko 39-ąjį TAS, galėtų pasinaudoti tokiomis pačiomis išimtimis, kurios numatytos 9-ojo TFAS pataisose. Taip pat buvo atliktos pataisos ir 7-ajame TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimai“, kad finansinių ataskaitų vartotojai galėtų suprasti palūkanų normų lyginamojo indekso reformos įtaką įmonės finansinėms priemonėms ir rizikos valdymo strategijai. Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. ar vėliau. Nors pataisos taikomos retrospektyviai, įmonė neprivalo koreguoti ankstesnių laikotarpių informacijos.

Bendrovės vadovybė įvertino, jog šios pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

- **4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos „Laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties pratęsimas“**

Pataisomis siekiama išspręsti klausimus, susijusius su skirtingų 9-ojo TFAS Finansinės priemonės ir būsimo 17-ojo TFAS Draudimo sutartys įsigaliojimo datų laikinomis apskaitos pasekmėmis. Visų pirma 4-ojo TFAS pataisomis laikinos 9-ojo TFAS taikymo išimties galiojimas pratęsiamas iki 2023 m., siekiant 9-ojo TFAS įsigaliojimo datą suderinti su naujuoju 17-uju TFAS. ES priėmė šias pataisas. Bendrovės vadovybė įvertino, kad priimtos pataisos neturi įtakos finansinėms ataskaitoms.

- **17-asis TFAS „Draudimo sutartys“**

17-asis TFAS nustato draudimo sutarčių pripažinimo, vertinimo, pateikimo ir atskleidimo principus ir pakeičia 4-ąjį TFAS „Draudimo sutartys“. 17-ajame TFAS pateikiamas bendras modelis, modifikuotoms draudimo sutartims, turinčioms tiesioginio dalyvavimo savybių, apibūdinamas kaip kintamojo mokesčio metodas. Bendras modelis yra supaprastintas, jei tenkinami tam tikri kriterijai, vertinant įsipareigojimą už likusį draudimą taikant priemonę paskirstymo metodą. Bendrame modelyje naudojamos dabartinės prielaidos, kad būtų galima įvertinti būsimų pinigų srautų sumą, laiką ir neapibrėžtumą, ir jis aiškiai nustato to neapibrėžtumo kainą. Atsižvelgiama į rinkos palūkanų normas ir draudėjų pasirinkimo galimybių bei garantijų poveikį.

2020 m. birželio mėn. Tarptautinė apskaitos standartų valdyba išleido 17-ojo TFAS pataisas, kad išspręstų problemas ir taikymo iššūkus, kurie buvo nustatyti paskelbus 17-ąjį TFAS. Pataisos atideda 17-ojo TFAS (įskaitant pataisas) pirminio taikymo datą metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Tuo pačiu metu Tarptautinė apskaitos standartų valdyba pratęsė laikinąją išimtį netaikyti 9-ojo TFAS (4-ojo TFAS pataisos), pratęsiant nustatytą laikinąją išimtį nuo 9-ojo TFAS taikymo 4-ajame TFAS iki metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio 2023 m. sausio 1 d.

Standartas nėra priimtas ES. Vadovybė įvertino, kad pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

## 2.2 Standartai, pakeitimai ir aiškinimai, kurie dar neįsigaliojo (tęsinys)

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metiniai TFAS patobulinimai

Pataisos taikomos finansiniams metams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. ar vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. TASV paskelbė šias siauros taikymo srities TFAS standartų pataisas:

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisomis atnaujinama 3-ajame TFAS pateikta nuoroda į Konceptualią finansinės atskaitomybės sistemą, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų;
- 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ pataisose numatytas draudimas įmonei iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikainos atimti pajamas, kurios gautos iš turto vieneto, kuris ruošiamas numatytam naudojimui. Vietoj to, įmonė pripažins tokias pardavimo pajamas ir susijusias sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.
- 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisose nurodoma, kurias išlaidas įmonė turėtų įtraukti nustatydama sutarties vykdymo išlaidas, kad galėtų įvertinti ar sutartis yra nuostolinga.
- 2018–2020 m. metiniuose patobulinimuose pateikiamos nedidelės 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ aiškinamųjų pavyzdžių pataisos.

ES dar nepatvirtino minėtų pataisų. Šiuo metu Bendrovės vadovybė vertina šių patobulinimų poveikį finansinėms ataskaitoms.

- ☐ 14-asis TFAS „Reguliuojamo atidėjimo sąskaitos“

14-ojo TFAS priėmimas susiejamas su verslo šakomis, kurių veiklą ir tarifus reglamentuota vyriausybė ar nacionalinio reguliavimo institucijos, nustatančios tiekimo apimtį, kainų reguliavimus. Galiojantys TFAS atskaitomybės standartai neapima turto, įsipareigojimų, susijusių su tarifu reguliavimo apskaitos principų. 14-ojo TFAS pritaikymo sritis labai siaura ir taikoma tik įmonėms, kurių veiklą reguliuoja valstybė.

Europos Komisija nusprendė netaikyti šio laikino standarto ir laukti, kol bus parengtas galutinis standartas. Vadovybės vertinimu šio standarto priėmimas neturės reikšmingos įtakos.

## 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos

Finansinės atskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Finansinių ataskaitų parengimo dieną nėra požymių, kad įmonė negalės tęsti savo veiklos ateityje.

Bendrovės apskaita vedama laikantis kaupimo, atsargumo, palyginimo, įmonės veiklos tęstinumo, turinio prieš formą svarbos bei reikšmingumo principais.

Finansinės ataskaitos parengtos atsižvelgiant į kokybinius finansinių ataskaitų požymius: informacijos supratingumo, svarbumo, patikimumo, tikrumo ir teisingumo, tikslaus pateikimo, neutralumo, apdairumo, visapusiškumo.

### 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

Rengdama bendrovės finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus finansinių ataskaitų parengimo dieną. Šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, dėl kurių būsimaisiais laikotarpiais gali tekti atlikti reikšmingus turto ar įsipareigojimų apskaitinių verčių koregavimus.

Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksmiais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių įvertinimų.

Apskaitiniai įvertinimai ir prielaidos yra periodiškai peržiūrimi, įvertinimų pokyčiai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kai jie yra peržiūrimi arba ateinančiais susijusiais laikotarpiais.

#### Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Bendrovė įvertino galimą COVID-19 pandemijos situacijos, įskaitant karantino, kuris Lietuvos Respublikoje paskelbtas 2020 m. lapkričio 7 d., poveikį šioms finansinėms ataskaitoms bei veiklos tęstinumo prielaidai. Vadovybė įvertino, kad šis klausimas neturės neigiamos įtakos Bendrovės galimybėms tęsti veiklą.

Toliau aprašyti pagrindiniai principai, kuriais vadovaujantys parengtos finansinės ataskaitos už 2020 m.

#### Pajamos:

Bendrovės pajamos – turto padidėjimas arba įsipareigojimų sumažėjimas per atskaitinį finansinį laikotarpį. Per einamąjį finansinį laikotarpį gautas, bet neuždirbtas pajamas Bendrovė apskaito įsipareigojimuose ir pripažįsta to finansinio laikotarpio pajamomis, per kurį jos uždirbamos.

Remiantis 15 - TFAS Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad klientui paslaugų perdavimas parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už suteiktas paslaugas. Pripažįstant pajamas Bendrovė atsižvelgia į sutarčių su klientais sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, įskaitant pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

TFAS 15 teigia, jog pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdomas sutarties įsipareigojimas, perduodant prekes ar suteikiant paslaugas klientui. Prekių ir/arba paslaugų perdavimas yra nulemiamas kontrolės klientui perdavimu.

Veiklos įsipareigojimas gali būti įgyvendintas (1) per laikotarpį arba (2) konkrečiu laiko momentu. Vertindama, kada veiklos įsipareigojimas įvykdomas, Bendrovė įvertina, ar:

- 1) Teikiant paslaugas ar prekes, klientas tuo pačiu metu ir vartoja/gauna su jomis susijusią ekonominę naudą;
- 2) Vykdydama sutarties įsipareigojimą, įmonė tuo pačiu sukuria arba pagerina turtą, kurį klientas jau kontroliuoja;
- 3) Vykdydama veiklos įsipareigojimą, įmonė nesukuria turto, kurį galėtų panaudoti alternatyviai ir būtinai – turi įgyvendintina teisę į atlygį už darbą atliktą iki analizuojamo momento.

Jei nei vienas aukščiau aptartas kriterijus nėra tenkinamas, ūkio subjektas pajamas pripažįsta konkrečiu laiko momentu.

Pagrindines Bendrovės veiklos pajamas sudaro Fondo valdymo mokestis. Fondo valdymo mokestis Tikrajam nariui nustatytas Fondo veiklos apraše (Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro bei Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymas Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“), taip pat KŪB "Pagalbos verslui fondas" Dalyvių sutartimi.

Pajamos pripažįstamos, kai Bendrovė veiklos įsipareigojimą įvykdo (arba tuo metu, kai vykdo), perduodama pažadėta prekė ar paslauga (t. y. turtas). Turtas perduodamas, kai turto įgijėjas įgyja (arba jam įgyjant) to turto kontrolę.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupiant palūkanas taikant efektyvų palūkanų metodą (tai yra dydis, tiksliai diskontuojantis įvertintas ateities grynujų pinigų įplaukas per finansinių priemonių tikėtiną trukmę iki finansinio turto grynosios balansinės vertės).

Dividendų pajamos yra pripažįstamos, kuomet įgyjama teisė gauti dividendus, ir priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Delspinigių ir baudų pajamos yra pripažįstamos pajamomis vos jas gavus.

### 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

#### Sąnaudos

Bendrovės išlaidos – turto sumažėjimas arba įsipareigojimų padidėjimas, norint uždirbti pajamų per ataskaitinį finansinį laikotarpį. Per einamąjį finansinį laikotarpį sumokėtas, bet nepatirtas išlaidas Fondas apskaito turte ir pripažįsta to finansinio laikotarpio išlaidomis, per kurį jos patiriamos.

Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos apima Stebėtojų tarybos, Valdybos atlygiai, darbo užmokestis ir susiję mokesčiai, ofiso nuomos, komunalinių ir kitos susijusios išlaidos, įvairūs mokėjimai už paslaugas.

Kitas Bendrovės sąnaudas apima įvairūs mokesčiai, sutartyse nenumatytos baudos, delspinigiai ir kitos ekonominės sankcijos.

Bendrovė turtu pripažįsta išlaidas, patirtas vykdam sutartį, tik jeigu tos išlaidos atitinka visus šiuos kriterijus:

- išlaidos yra tiesiogiai susijusios su sutartimi arba su numatoma sutartimi, kurią Bendrovė gali konkrečiai identifikuoti

- išlaidos sukuria arba padidina Bendrovės išteklius, kurie bus panaudoti, kad veiklos įsipareigojimai būtų vykdomi (arba toliau vykdomi) ateityje

- išlaidas, kurias tikimasi atgauti.

Bendrovės išlaidos yra apskaitomos, įtraukiant netiesioginius mokesčius (PVM), kol Bendrovė neturi PVM apmokestinamų pajamų, ir nėra PVM mokėtojas.

#### Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į einamųjų metų pelną ar nuostolius ir taip pat apima atidėtuosius mokesčius. Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių teisės aktų reikalavimais.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neribotą laiką, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir (arba) išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeliama 5 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir (arba) išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamas pajamas.

Iš pajamų atskaitomų ankstesnių mokestinių laikotarpių įprastinės veiklos nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno, apskaičiuoto iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių veiklos nuostolius.

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtas pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp Bendrovės turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėse ataskaitose, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokestinėse ataskaitose. Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai) yra vertinami taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis. Atidėtojo pelno mokesčio turtas nuo nuomos įsipareigojimų ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai nuo nuomos teise valdomo turto apskaičiuojami atskirai.

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

### 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

#### Veiklos nuoma

Nuoma, kai bendrovė yra nuomininkė, yra pripažįstama apskaitant naudojimo teise valdomą turtą bei atitinkamą nuomos įsipareigojimą nuo to momento, kai nuomojamas turtas tampa galimas naudoti, išskyrus trumpalaikę nuomą (nuoma, kurios nuomos terminas yra 12 mėnesių ar trumpiau) ir mažos vertės turto nuomą. Šiai nuomai Bendrovė pripažįsta nuomos įmokas kaip veiklos sąnaudas tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį, išskyrus atvejus, kai tinka kitas sistemingas būdas labiau atspindintis laiko modelį, per kurį sunaudojama nuomojamo turto ekonominė nauda.

Naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, kuri apima pirminį nuomos įsipareigojimo įvertinimą, nuomos mokėjimus, padarytus prieš ar pradėdant nuomotis turtą (atėmus gautas nuomos paskatas), pradinės tiesiogines sąnaudas, patirtas Bendrovės. Nuomos įsipareigojimai yra vertinami grynąja dabartine nuomos mokėjimų verte.

Nuomos mokėjimai yra diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą. Jeigu ši palūkanų norma negalėtų būti lengvai nustatyta, gali būti naudojama nuomininko priskaitytina skolinimosi palūkanų norma. Tai yra palūkanų norma, kurią nuomininkas turėtų mokėti už skolinius įsipareigojimus, reikalingus naudojimo teise valdomam turtui įsigyti panašioje ekonominėje aplinkoje ir panašiomis sąlygomis bei garantijomis, kaip numatyta nuomos sutartyje.

Nuomos mokėjimai paskirstomi tarp nuomos įsipareigojimo dengimo ir palūkanų sąnaudų. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos pelne (nuostoliuose) per nuomos laikotarpį išlaikant pastovią palūkanų normą likusiai nuomos įsipareigojimo sumai kiekvienu laikotarpiu.

Naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas per turto nuomos laikotarpį.

Nuomos įsipareigojimai įvertinami padidinant balansinę vertę, kad atspindėtų susijusių palūkanų dydį (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), ir sumažinant balansinę vertę, kad atspindėtų atliktus nuomos mokėjimus.

#### Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamos nuosavybės teise priklausančios materialios ir nematerialios vertybės, kurios naudojamos Bendrovės pajamoms uždirbti (ekonominė naudai gauti) ilgiau kaip vienerius metus ir kurių įsigijimo kaina ne mažesnė už Bendrovės nustatytą ilgalaikio turto kainą.

Ilgalaikis turtas skirstomas į materialųjį ir nematerialųjį.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo kaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis turtas apskaitomas naudojant kaštų metodą – pradinę ilgalaikio turto vertę sumažinta sukauptu nusidėvėjimu ir vertės sumažėjimu.

Nuomos įsipareigojimai įvertinami padidinant balansinę vertę, kad atspindėtų susijusių palūkanų dydį (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), ir sumažinant balansinę vertę, kad atspindėtų atliktus nuomos mokėjimus.

Turto įsigijimo kaina – išlaidos, patirtos įsigyjant turtą, įskaitant sumokėtus komisinius atlyginimus bei mokesčius (rinkliavas), susijusius su šio turto įsigijimu. Mokesčių apskaitos tikslais į turto vertę pridėtinės vertės mokestis yra įskaitomas, kol Bendrovė nėra PVM mokėtoja.

Už prekes ar paslaugas įsigyto turto įsigijimo kaina – atitinkama suma, įtraukta į pajamas, gautas už šias prekes ir paslaugas, ir išlaidos, patirtos įsigyjant turtą, įskaitant sumokėtus komisinius atlyginimus bei mokesčius (rinkliavas), susijusius su šio turto įsigijimu. Turtas priskiriamas prie ilgalaikio, jeigu jo įsigijimo vertė yra didesnė nei 1000 EUR.

### 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

#### Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas (tęsinys)

Ilgalaikiam turtui nustatoma likvidacinė vertė, kurią tvirtina Fondo valdytojas. Turto likvidacinė vertė negali būti mažesnė už 1 EUR ir viršyti 10 procentų jo įsigijimo vertės.

Išlaidos ilgalaikio turto remontui įtraukiamos į P(N) ataskaitą, kai jos patiriamos. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Reikšmingi ilgalaikio materialaus turto pagerinimai yra kapitalizuojami ir nudėvimi per likusį pagerinto turto naudojimo laikotarpį.

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis.

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis.

Ne rečiau kaip vieną kartą per metus Bendrovė nustato, ar yra požymių, kad turto vertė gali sumažėti. Jei tokių požymių yra, atliekamas ilgalaikio turto vertinimas, nustatant jo atsiperkamąją vertę (tikrąją vertę sumažintą pardavimo kaštais).

Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimą (amortizaciją) skaičiuoja tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Taikant tiesinį metodą metinė nusidėvėjimo arba amortizacijos suma apskaičiuojama kaip ilgalaikio turto įsigijimo kainos ir to turto likvidacinės vertės skirtumo bei nusidėvėjimo arba amortizacijos laiko (metais) santykis. Priskaičiuota nusidėvėjimo arba amortizacijos suma kas mėnesį pripažįstamos sąnaudos.

|                         | Metai    |
|-------------------------|----------|
| Baldai                  | 6        |
| Mašinos ir įrenginiai   | 5        |
| Kompiuterinės priemonės | 3        |
| Ryšio priemonės         | 3        |
| Programinė įranga       | 2 - 5 m. |

#### Finansinis turtas

Finansinis turtas ar įsipareigojimas – tai pinigai, sutartinės teisės gauti bei perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą, sutartinės teisės pasikeisti finansinėmis priemonėmis bei kitų įmonių nuosavybės priemonės. Finansinį turtą Bendrovė klasifikuoja į šias grupes:

- finansinį turtą, kuris vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinį turtą, kuris vertinamas tikrąja verte, vertės pokytį pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- finansinį turtą, kuris vertinamas tikrąja verte, vertės pokytį pripažįstant pelnu ar nuostoliais bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas klasifikuojamas ir įvertinamas, t. y. kuriai iš nurodytų finansinio turto grupių turėtų būti priskiriamas, naudojant du testus/vertinimo kriterijus, kuomet įvertinama:

- koku būdu įmonė valdo finansinį turtą siekiant generuoti pinigų srautus, t. y. surenkant sutartinius pinigų srautus, parduodant finansinį turtą arba naudojant abu būdus;
- ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimus.

Finansinio turto grupė yra nustatoma turto įsigijimo metu. Finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

### 3 Svarbūs apskaitiniai sprendimai, įvertinimai ir prielaidos (tęsinys)

Turtas, kuris laikomas sutartyje numatytiems pinigų srautams gauti, kuomet jie yra tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimai, vertinamas amortizuota savikaina. Pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto pripažinimo nutraukimo, tiesiogiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Vertės sumažėjimo nuostoliai pateikiami atskirame bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje.

Finansinio turto pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas, kuomet: baigiasi arba perduodamos teisės gauti pinigų srautus iš finansinio turto ir Bendrovė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir jos teikiamą naudą.

#### Finansinis turto vertės sumažėjimas

Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną Bendrovė įvertina, ar yra objektyvių įrodymų, kad kredito riziką turinčio finansinio turto ar finansinio turto grupės vertė sumažėjo. Finansinio turto arba finansinio turto grupės vertė sumažėja ir vertės sumažėjimo nuostoliai patiriami tada, jeigu yra objektyvių įrodymų, kad vertė sumažėjo dėl vieno arba keleto įvykių po turto pirminio pripažinimo („nuostolių įvykių“) ir toks nuostolių įvykis (arba įvykiai) turi įtakos finansinio turto ar finansinio turto grupės įvertintiems būsimiems pinigų srautams, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Jeigu vėlesniu laikotarpiu tikėtini turto vertės sumažėjimo nuostoliai sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai siejamas su įvykiu, įvykysiu po vertės sumažėjimo pripažinimo, anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas.

Finansinis turtas (visas ar iš dalies) nurašomas, jei nėra pagrįstų lūkesčių jį atgauti. Požymiai, kad nėra pagrįstų lūkesčių atgauti finansinį turtą, be kita ko, apima skolininko nemokumo arba reikšmingų finansinių sunkumų tikimybę. Sumažėjusios vertės skolų pripažinimas nutraukiamas, kai jos įvertinamos kaip sumos, kurių negalima atgauti.

#### Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai ir indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

**Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**4 Veiklos pajamos**

|                                     | 2020-08-27 |
|-------------------------------------|------------|
|                                     | 2020-12-31 |
| Fondo valdymo mokestis              | 437 158    |
| Pagrindinės veiklos pajamų iš viso: | 437 158    |

Visa pajamų suma yra iš sutarčių su klientais

**5 Darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos**

|                                                               | 2020-08-27     |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                               | 2020-12-31     |
| Darbo užmokesčio sąnaudos                                     | 205 132        |
| Stebėtojų tarybos ir valdybos narių atlygis                   | 65 753         |
| Atostoginių sukaupimai                                        | 15 229         |
| Socialinio draudimo sąnaudos                                  | 3 871          |
| <b>Darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos iš viso:</b> | <b>289 985</b> |

**6 Administracinės sąnaudos**

|                                             | 2020-08-27    |
|---------------------------------------------|---------------|
|                                             | 2020-12-31    |
| Informacinių technologijų sąnaudos          | 25 647        |
| Konsultacijos                               | 16 387        |
| Viešųjų ryšių paslaugos                     | 13 634        |
| Teisinės paslaugos                          | 11 327        |
| Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas | 5 936         |
| Kanceliarinės priemonės ir biuro reikmenys  | 2 393         |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos               | 1 558         |
| Telekomunikacijų sąnaudos                   | 1 030         |
| Audito paslaugos                            | 7 865         |
| Kita                                        | 4 312         |
| <b>Administracinės sąnaudos iš viso:</b>    | <b>90 089</b> |



## 7 Pelnų mokesčio sąnaudos

|                                                                       | 2020-08-27    | 2020-12-31     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Mokesčių ir finansinio pelno suderinimas                              |               |                |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                                         | <b>56 536</b> |                |
| Neleidžiami atskaitymai                                               |               | 1 215          |
| <b>Apmokestinamas pelnas</b>                                          | <b>57 751</b> |                |
| Ataskaitinių metų pelno mokestis                                      |               | (8 663)        |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                       |               | 83             |
| <b>Metų pelnas</b>                                                    | <b>47 956</b> |                |
| <b>Pelnas prieš mokesčius</b>                                         | <b>56 536</b> |                |
| 15 % pelno mokestis                                                   |               | (8 480)        |
| Mokestinė įtaka                                                       |               |                |
| Neleidžiami atskaitymai                                               |               | (182)          |
| Neapmokestinamos pajamos ir mokesčių lengvatos                        |               | -              |
| Papildomi leidžiami atskaitymai (mažinantys/didinantis nuostolius)    |               | -              |
| Laikinieji skirtumai dėl mokesstinės ir finansinės apskaitos skirtumų |               | 83             |
| <b>Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos apskaitoje</b>  |               | <b>(8 580)</b> |

## 8 Finansinės veiklos sąnaudos

|                                            | 2020-08-27 | 2020-12-31 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudos    |            | 548        |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudų iš viso:</b> |            | <b>548</b> |

## 9 Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovė turi sudarytą patalpų nuomos sutartį, kuri galios iki 2023-11-30. Pagal TFAS16 taikant 3.25 % (vidutinė skelbiama LB paskolų palūkanų norma) apskaičiuota naudojimo teise valdomo turto vertė bei susiję įsipareigojimai.

Nuoma lizingas

|                                                      | Biuro patalpos |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Kapitalizuota 2020 m. rugpjūčio 27 d.                | -              |
| Padidėjimas per metus                                | 213 692        |
| Nusidevėjimas per metus                              | (5 936)        |
| <b>Grynoji likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>207 756</b> |

Nuomos įsipareigojimai

|                                                      | Biuro patalpos |
|------------------------------------------------------|----------------|
| 2020 m. rugpjūčio 27 d.                              | -              |
| Padidėjimas per metus                                | 213 692        |
| Nuomos įsipareigojimų dengimas                       | (18 055)       |
| <b>Grynoji likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>195 637</b> |

**Nuomos įsipareigojimai**

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai   | (126 479) |
| Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai | (69 158)  |

2020 m. gruodžio 31 d. būsimi minimalūs nuomos mokesčiai pagal veiklos nuomos sutartis buvo mokėtini, kaip parodyta toliau.

|                                                                            |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Terminų analizė. Sutartiniai nediskontuoti pinigų srautai                  | 2020-12-31     |
| iki vieno metų                                                             | 74 409         |
| Nuo 1 iki 3 metų                                                           | 136 416        |
| <b>Nediskontuoti nuomos įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. iš viso</b> | <b>210 825</b> |

#### 10 Ilgalaikis nematerialus turtas

|                                                      |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|
| Pradinė savikaina                                    | Programinė įranga |
| Likutis 2020 m. rugpjūčio 27 d.                      | -                 |
| Įsigijimai                                           | 5 900             |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>5 900</b>      |
| Sukaupta amortizacija                                | Programinė įranga |
| Likutis 2020 m. rugpjūčio 27 d.                      | -                 |
| Amortizacija per metus                               | (287)             |
| Vertės sumažėjimo nuostoliai                         | -                 |
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                | <b>(287)</b>      |
| Grynoji likutinė vertė 2020 m. rugpjūčio 27 d.       | -                 |
| <b>Grynoji likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>5 613</b>      |

#### 11 Investicijos į asocijuotas įmones

UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (VIVA) ir UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ (VIK) 2020 m. spalio 6 d. pasirašyta Dalyvių sutartimi įsteigė komanditinę ūkinę bendriją "Pagalbos Verslui fondas". Pagrindinė fondo veiklos sritis - pagalba ir investavimas į vidutines ir dideles įmones, susidūrusias su COVID-19 sukeltais iššūkiais.

VIVA veikia tikrojo komanditinio nario teisėmis, įnašas sudaro 1 EUR.

#### 12 Kitas trumpalaikis turtas

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
|                                        | 2020-12-31    |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos        | 21 205        |
| <b>Iš viso kito trumpalaikio turto</b> | <b>21 205</b> |

##### Ateinančių laikotarpių sąnaudos

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
|                                                | 2020-12-31    |
| Išorinės sistemos ir prisijungimai             | 8 857         |
| Prenumeratos                                   | 7 778         |
| Civilinės atsakomybės draudimas                | 3 082         |
| Informacinių technologijų sąnaudos             | 838           |
| Darbuotojų mokymai                             | 650           |
| <b>Ateinančių laikotarpių sąnaudų iš viso:</b> | <b>21 205</b> |

### 13 Įstatinis kapitalas

2020 m. gruodžio 31 d. įmonės akcinį kapitalą sudarė 10 000 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 100 eurų. Visos išleistos akcijos yra pilnai apmokėtos. Visos išleistos akcijos yra nematerialios paprastosios vardinės akcijos.

Visų bendrovės akcijų savininkė yra valstybė. Įgyvendinant valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamas teises bendrovėje, valstybei atstovauja Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Įmonė uždirbo 47 956 eurus pelno per 2020 m. nuo įsteigimo datos. Pelno paskirstymo projektas pateikiamas 14 pastaboje.

### 14 Pelno paskirstymo projektas

|                                     |     | 2020-12-31    |
|-------------------------------------|-----|---------------|
| Metų pelnas                         |     | 47 956        |
| Nepaskirstytas pelnas               |     | <b>47 956</b> |
| Įmoką į privalomąjį rezervą         | 60% | (28 774)      |
| Įmoką į specialųjį kapitalo rezervą | 40% | (19 182)      |
| <b>Nepaskirstytas pelnas</b>        |     | <b>-</b>      |

Vadovaujantis LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovė privalo pervesti ne mažiau kaip 1/20 (5 proc.) ataskaitinių finansinių metų pelno į privalomuosius rezervus, kol bus pasiektas rezervo dydis ne mažesnis nei 1/10 įstatinio kapitalo (ne mažiau 10 proc. įstatinio kapitalo vertės). Privalomasis rezervas gali būtinuodijamas tik bendrovės nuostoliams padengti.

Vadovaujantis LR nacionalinių plėtros įstaigų (toliau – NPĮ) įstatymo 15 strp. nuostatomis Bendrovė kaip NPĮ turi suformuoti specialųjį kapitalo rezervą, kurio dydis privalo būti ne mažesnis kaip 5 proc. įstatinio kapitalo. Specialusis kapitalo rezervas formuojamas kaupimo principu, kiekvienais metais tokiam rezervui formuoti skiriant ne mažiau kaip 10 procentų tų metų paskirstytojo pelno, iki bus pasiektas nustatytas rezervo lygis. Specialusis kapitalo rezervas NPĮ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu gali būti naudojamas NPĮ nuostoliams dengti.

### 15 Prekybos ir kitos mokėtinės sumos

|                                               | 2020-12-31     |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Mokėtinės sumos tiekėjams                     | 52 570         |
| Mokėtinės sumos atskaitingiesiems asmenims    | 209            |
| Audito mokestis                               | 7 865          |
| Sutarčių įsipareigojimai                      | 62 842         |
| <b>Iš viso prekybos ir kitų mokėtinų sumų</b> | <b>123 486</b> |

Pajamos, susijusios su sutarčių įsipareigojimu pagal 15 TFAS pripažintos 2021 m. 1 ketvirtyje

## 16 Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai

|                                                                      | 2020-12-31    |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| Atlygis stebėtojų tarybos nariams ir susiję mokesčiai                | 23 086        |
| Nepanaudotų kasmetinių atostogų sukaupimai                           | 15 228        |
| <b>Su darbo santykiais ir kitų susijusių įsipareigojimų iš viso:</b> | <b>38 314</b> |

## 17 Rizikų valdymas

*Rizika – tai potencialiai galimi nepalankūs laukiamų rezultatų pakitimai. Rizika yra bet kokios veiklos dalis, kurios visiškai išvengti neįmanoma, tačiau gerai įvertinus numatomą riziką, galima ją minimizuoti.*

Rizikos valdymo tikslai:

- įvertinti galimų nuostolių atsiradimo tikimybę, nuostolių dydį, rizikos valdymo kaštus
- identifikuoti ir apriboti reikšmingiausius nuostolius galinčias sukelti rizikas.

Optimalus ir subalansuotas rizikos valdymas yra pagrindas siekiant efektyviai užtikrinti Fondo veiklos stabilumą.

Bendrovė veiks kaip įsteigto fondo tikrasis narys, tvarkydama fondo reikalus bei priimdama sprendimus Fondo vardu, užtikrindama jo kasdieninę veiklą, jos kontrolę, susiduria su šiomis esminėmis rizikomis:

| Rizika            | Aprašymas                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Strateginė rizika | Fondo valdytojo strateginiai sprendimai gali būti neteisingi, nepagrįsti, paremti paviršutiniška informacija arba skuboti.                                                                                               |
| Kredito rizika    | Bendrovė ir jos valdomas Fondas susiduria su rizika, kad kita šalis nesugebės vykdyti įsipareigojimų Fondui. Bendrovė kaip tikrasis narys atsako už tuos įsipareigojimus, kuriems padengti nebus pakankamai Fondo turto. |
| Rinkos rizika     | Bendrovė ir valdomas Fondas susiduria su investicijos esamosios (rinkos) vertės kitimu, kai neturi galimybių laikyti investicijų iki išpirkimo datos.                                                                    |
| Likvidumo rizika  | Bendrovė ir valdomas fondas susiduria su rizika, kad neturės ar nesugebės reikiamu laiku gauti finansinių resursų įvykdyti prisiimtus finansinius įsipareigojimus                                                        |
| Operacinė rizika  | Tikimybė patirti nuostolius dėl netinkamų ar nepavykusių Fondo vidaus procesų, Bendrovės ir kontroliuojamo Fondo valdytojo darbuotojų, sistemų arba išorės įvykių įtakos, taip pat dėl teisinės rizikos.                 |

### Rizikų valdymo sistema

Fondo valdytojas, siekdamas tinkamai valdyti rizikas, su kuriomis susiduria savo ir valdomo fondo veikloje:

- remiantis Fondo vidine bei išorine aplinka, rizikų vertinimo ir jų valdymo priemonių įgyvendinimo stebėsenos rezultatais, nustato rizikų valdymo proceso dalyvius, apimtis ir rizikų vertinimo kriterijus;
- reguliariai identifikuoja, įvertina ir apibrėžia rizikas;
- įvertintas rizikas prioretizuoja pagal jų lygį ir reikšmę;
- prioritetinių rizikų valdymui sudaro reikalingų rizikos valdymo priemonių tvarkas ir procesus;
- vykdo nuolatinę nustatytų rizikų ir rizikų valdymo priemonių plano įgyvendinimo stebėseną.

## Rizikų valdymo sistema (tęsinys)

Siekiant užtikrinti tinkamą, efektyvų bei nenutrūkstamą rizikų valdymą, Fondo valdytojas:

- vadaus dokumentuose nustato ir patvirtina detalius rizikos valdymo reikalavimus (rizikos lygį, vertinimo metodus, stebėjimo ir kontrolės procesus, valdymo principus);
- periodiškai peržiūri patvirtintus rizikos valdymo reikalavimus bei ribojimus, siekdamas tinkamai įvertinti naujas arba anksčiau nekontroliuotas rizikos rūšis

Atitinkamos rizikos savininkas, kartu su Fondo valdytojo rizikos valdymo vadovu, dalyvauja rizikų valdymo procese nustatant ir analizuojant rizikas, siūlo rizikų valdymo priemones bei nuolat stebi identifikuotų rizikų rodiklius.

Fondo valdytojas ne rečiau kaip kartą per metus turi teikti Fondo valdytojo rizikos valdymo vadovo parengtas rašytines ataskaitas Investiciniam komitetui ir Patariamajam komitetui, kuriose turi būti nurodytos identifikuotos rizikos, jų rūšys ir lygiai, rizikos ribojimų pažeidimai, rizikos valdymo tinkamumo ir veiksmingumo įvertinimas, nurodant priemones, kurių imtasi nustatytiems trūkumams pašalinti bei Fondo rizikų valdymo tvarkas ir procesus. Fondo rizikų valdymo tvarkos yra tvirtinamos Fondo valdytojo Valdybos sprendimu

Rizikų valdymo procese Fondo valdytojo valdymo organų atsakomybės pasiskirsto:

| Proceso dalyvis   | Atsakomybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stebėtojų taryba  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- svarsto ir tvirtina Bendrovės ir Fondo veiklos strategiją, analizuoja ir vertina informaciją veiklos strategijos įgyvendinimą;</li> <li>- prižiūri Valdybos ir Fondo valdytojo vadovo veiklą, remiantis vidaus audito ir kita jiems prieinama informacija, įsitikina, kad numatyto rizikų valdymo laikomasi;</li> <li>- teikia pastabas ir pasiūlymus dėl rizikų valdymo proceso tobulinimo;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                 |
| Vidaus auditorius | <ul style="list-style-type: none"> <li>- prižiūri, stebi, vertina ir teikia rekomendacijas bendrovės ir Fondo valdytojo valdymo organams dėl rizikų valdymo sistemos tobulinimo;</li> <li>- nustatytu periodiškumu atlieka Bendrovės ir Fondo rizikų valdymo sistemos ir atskirų priemonių veiksmingumo vidaus auditą, siekiant nustatyti, kad pagrindinės rizikos yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija;</li> <li>- gautos ir susistemintos informacijos apie rizikų valdymą pagrindu teikia vidaus audito ataskaitas Fondo valdytojo valdymo organams ir rekomendacijas generaliniam direktoriui;</li> </ul> |
| Valdyba           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- užtikrina, kad šios politikos nuostatos atitinka bendrovės ir Fondo veiklos strategiją ir galiojančius teisės aktus;</li> <li>- komunikuoja su vadovybe, siekiant pagerinti Fondo rizikų valdymą;</li> <li>- skatina Fondo valdytojo vadovybę vadovautis Rizikų valdymo procesu ir integruoti jį į planavimo, sprendimų priėmimo ir kontrolės procesus;</li> <li>- ne rečiau kaip kas ketvirtį vykdo reikšmingiausių rizikų valdymo priemonių įgyvendinimo kontrolę;</li> </ul>                                                                                                                         |

Rizikų valdymo procese Fondo valdytojo valdymo organų atsakomybės pasiskirsto:

| Proceso dalyvis         | Atsakomybės                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Generalinis direktorius | <ul style="list-style-type: none"> <li>- skatina Fondo valdytojo darbuotojus valdyti rizikas pagal patvirtintas tvarkas bei palaiko atviro incidentų komunikavimo kultūrą;</li> <li>- siekia, kad Fondo valdytojo darbuotojai turi pakankamas priemones identifikuoti, vertinti ir valdyti rizikas;</li> <li>- nedelsiant informuoja Valdybą apie esmines rizikas, keliančias grėsmę Fondo veiklos tęstinumui;</li> </ul>                                                                                                                            |
| Rizikų valdymo vadovas  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- dalyvauja rizikų stebėsenos, valdymo ir kontrolės procese;</li> <li>- kartą per metus peržiūri ir įvertina pagrindines Fondo rizikas ir vykstančius pokyčius verslo aplinkoje;</li> <li>- nustato rizikų savininkus;</li> <li>- atsakingas už Politikos peržiūrą ir savalaikį atnaujinimą;</li> <li>- prireikus konsultuoja Fondo valdytojo darbuotojus dėl tinkamo rizikos valdymo ir teikia siūlymus bei inicijuoja veiksmus didinančius rizikos valdymo sistemos efektyvumą ir rezultatyvumą;</li> </ul> |
| Rizikų savininkas       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- dalyvauja rizikų valdymo procese nustatant ir analizuojant rizikas;</li> <li>- identifikuoja rizikas ir siūlo rizikų valdymo priemones;</li> <li>- taiko nustatytas rizikų valdymo priemones;</li> <li>- nedelsiant informuoja rizikų valdymo vadovą apie išaugusias rizikas;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                    |

#### Kredito rizika

Bendrovės turimi piniginiai ištekliai laikomi Swedbank, AB banko sąskaitose, pagal tarpautinių agentūrų "Moody's Investors Service" galiojantis reitingas Aa3, Fitch Ratings A+, S&P A+/A-1. Piniginės lėšos laikomos bankų sąskaitose draudžiamos pagal LR indėlių ir investicijų draudimo įstatymą.

#### Likvidumo rizika

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

| 2020 m. gruodžio 31 d.                          | Mažiau nei 1 metai | 1 - 2 metai     | 2 - 3 metai     | Iš viso:       |
|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Pinigai ir jų ekvivalentai                      | 1 179 398          |                 |                 | 1 179 398      |
| Nuomos įsipareigojimai                          | (74 409)           | (74 409)        | (62 007)        | (210 825)      |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos               | (60 644)           |                 |                 | (60 644)       |
| Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai | (38 314)           |                 |                 | (38 314)       |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai              | (8 663)            |                 |                 |                |
| <b>Grynoji rizika</b>                           | <b>997 368</b>     | <b>(74 409)</b> | <b>(62 007)</b> | <b>869 615</b> |

#### 18 Darbo užmokesčio ir kitos susijusios sąnaudos

|                                                                     | 2020-08-27     |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                     | 2020-12-31     |
| Atlyginimai (įskaitant ir vadovybę)                                 | 205 132        |
| Valdybos ir Stebėtojų tarybos nariams mokami atlyginimai ir išmokos | 65 753         |
| <b>Iš viso:</b>                                                     | <b>270 885</b> |

|                                                               | 2020-12-31 |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> | <b>22</b>  |
| Iš jų specialistai                                            | 17         |
| Iš jų vadovų                                                  | 5          |

#### 19 Finansiniai ryšiai su susijusiais asmenimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės susijusiais asmenimis yra laikoma komandinė ūkinė bendrija „Pagalbos verslui fondas“ (kurioje bendrovė yra Tikrasis narys), Bendrovės vadovybė, valdyba, stebėtojų taryba ir su jais susiję asmenys. Jokių kitų sandorių nei nurodyti ankstesnėse pastabose su šiais asmenimis Bendrovė ataskaitiniais metais neturėjo.

2020 m., Bendrovės vadovybei (direktoriui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams) nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

2020 m.

|                         | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Sutarčių įsipareigojimai | Sukauptos palūkanos |
|-------------------------|----------|------------|----------------|--------------------------|---------------------|
| Pagalbos Verslui fondas | -        | 437 158    | -              | 62 842                   | -                   |

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskis

Finansų valdymo departamento  
direktorė

Marta Jablonskė