

UAB „Victory funds“
Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už metus, pasibaigusius
2020 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

PUSLAPIS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3-4
METINIS PRANEŠIMAS	5-7
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	8
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	9
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	10
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12-25

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Victory funds“ akcininkui:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Victory funds“ (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei 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 pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. 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 neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškreipta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, 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 Įmonės 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 iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001407

Vilnius, Lietuva
2021 m. kovo 30 d.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

METINIS PRANEŠIMAS

1. Objektivi įmonės būklės, vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas.

Valdymo įmonė UAB „Victory Funds“ licenciją veiklai gavo 2018 metų sausio 22 d., kuri suteikia valdymo įmonei teisę valdyti nekilnojamojo turto kolektyvinio investavimo subjektus bei valdyti kolektyvinio investavimo subjektus, įsteigtus pagal Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą.

UAB „Victory Funds“ 2020 m. gruodžio 31 d. valdė šiuos fondus:

- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę UAB "Celijus", (toliau Celijus);
- Informuotiesiems investuotojams skirtą uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "Citrus Development Fund", (toliau CDF).

2020 metais UAB „Victory Funds“ papildomai įsteigė ir valdė šiuos fondus:

- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę UAB "Victory Development I" (toliau VDI),
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę UAB "Victory Development II" (toliau VD II)

VDI vysto „Radio city“ gyvenamųjų loftų projektą Kaune. VDII atliko parengiamuosius darbus plėtoti „Link Ten“ butų projektą Vilniuje. 2020 m. Pradėti abiejų projektų pardavimai.

Celijus toliau plėtoja ir pardavinėja butus projektuose „Miško arдай“ Vilniuje bei „Klevų namai“ Kaune. 2020 m. baiginėjo Karaliaučiaus slėnis projekto pardavimus.

CDF naujų projektų nevykdo, pardavė vykdytų projektų likučius ir baigus teisinius procesus bus rengiamas uždarymui.

Lapkričio mėnesį buvo išleistos VDI ir VDII emisijos, įregistruoti nauji įstatatai.

2020 metais veikla buvo ženkliai įtakota COVID-19 pandemijos. Įmonės veikla metų viduryje buvo sutrikdyta, veiklos apimtys sumažėjo, planuoti projektai vėlavo. Įmonė buvo pripažinta nukentėjusi nuo COVID-19, gavo valstybės paramą – subsidiją mikroįmonės. 2021 m. vasario mėn. pasirašyta mokestinės paskolos sutartis dėl nesumokėto gyventojų pajamų mokesčio.

Nepaisant to, buvo formuojamos įmonės strateginės kryptys, komanda, jos funkcijos ir ieškomi reikalingi kontaktai. Per šiuos metus keletą kartų keitėsi vadovas, fondų valdytojai, personalas.

Kovo mėnesį buvo sprendimas dėl įstatinio kapitalo mažinimo, siekiant sumažinti bendrovės sukauptus nuostolius. Balandžio mėnesį administracijos vadovu buvo paskirtas Manfredas Dargužis, ir nuo 2020 metų lapkričio mėn. 3 d. pareigas pradėjo eiti naujas administracijos vadovas (Mantas Šukevičius).

Pagrindinės įmonės rizikos: tai verslo rizika, atitikties rizika ir operacinė rizika. Įmonė imasi veiksmų siekdama suvaldyti visas šias rizikas. Verslo rizika didele dalimi priklauso nuo rinkos rizikos, kurią įtakoti nėra galimybės, tačiau įmonės veiklos modelis paremtas investicijomis į plėtrą, siekiant padidinti pajamas ateityje. Formuojama komanda ir nauji investiciniai produktai sudaro prielaidas pajamų augimui ir pelningumo gerėjimui. Prie to taip pat prisideda ir auganti klientų bazė. Taipogi stiprinama komanda mažina operacinės rizikos lygį: tiek suformuota kompetentinga apskaitos komanda, tiek fondo valdytojas prisidės siekiant efektyvesnio valdymo bei kontrolės.

Siekiant stiprinti atitikties kompetenciją, spalio mėn. sudaryta sutartis dėl teisinių paslaugų teikimo. Todėl įmonė turėtų suvaldyti kylančias teises ir atitikties rizikas.

Rinkos aplinka 2020 metais buvo dėkinga įmonei. Nekilnojamojo turto rinka demonstravo ir kol kas demonstruoja augimo požymius. Išlieka aukšta paklausa ir kainų augimo tendencijos, žemos palūkanų normos gaunant bankinį finansavimą, kas yra palanku bendrovės valdomoms investicinėms bendrovėms ir fondui. Tačiau išlieka neapibrėžtumas kada bus suvaldyta COVID-19 pandemija, koks bus galutinis poveikis ekonomikai ir nekilnojamojo turto rinkai.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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

UAB „Victory Funds“, įmonės įstatinis kapitalas sudaro 250.000 €, nuosavas kapitalas 241.145 €, bendrovės aktyvai 428 812 €, fondų valdymo pajamos sudarė 121 378 €, operacinės išlaidos 326 610 €.

2020 gruodžio 31 Įmonėje dirbo 5 darbuotojai. Papildomai teisininkė dirba pagal paslaugų sutartį. 2019 metų pabaigoje dirbo 6 darbuotojai.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis; Papildomų paaiškinimų prie pateiktos informacijos finansinių ataskaitų rinkinyje, nėra.

4. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dydis, kurią tos akcijos sudaro;

Savo akcijų įmonė nėra įsigijusi.

5. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dydis, kurią tos akcijos sudaro;

Savo akcijų įmonė nėra įsigijusi.

6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įgyjamos ar perleidžiamos už užmokestį;

Akcijos nebuvo įsigyjamoms ar perleidžiamoms.

7. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys;

Savų akcijų nebuvo įsigijama.

8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes;

Įmonė filialų ar atstovybių neturi.

9. Svarbūs įvykiai įvykę po finansinių metų pabaigos;

Vasario mėn. bendrovė pasirašė mokesstinės paskolos sutartį dėl 34 875 € nesumokėto gyventojų pajamų mokesčio. Paskolos grąžinimo terminas - 2021.12.25.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

2021 metais planuojama aktyviai plėtoti investicinių bendrovių „Victory Development I“, „Victory Development II“, valdomus nekilnojamojo turto projektus, naujiems projektams steigti „Victory Development III“ bei butų nuomos fondą.

Planuojama peržiūrėti bei atnaujinti Įmonės tvarkas bei reglamentus, patiprinti komandos sudėtį.

Per 2021 m. planuojama pritraukti apie 5-10 milijonų eurų į valdymo įmonės valdomus kolektyvinius investavimo subjektus.

11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;

Valdymo įmonė 2020 metais tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

12. Kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, įmonė atskleidžia finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemones, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastas.

Pagrindinis nuosavo kapitalo rizikos valdymo tikslas – tenkinti valdymo įmonės kapitalo pakankamumo rodiklį. Įmonės augimo stadijoje, kapitalo poreikis yra finansuojamas iš akcininko lėšų. Siekiant kapitalo saugumo užtikrinimo 100 proc. turto laikoma likvidžiai – grynais pinigais aukšto reitingo banko sąskaitoje. Įmonė nenaudoja finansinių priemonių rizikos valdymo tikslais.

13. Informacija apie uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir informacija apie pagrindinę darbovietę;

Viktorija Vanagė:

- UAB „Victory funds“ valdybos pirmininkė,
- UAB Sutelktinio finansavimo platformos „Profitus“ (kodas 304570552, adr. Lvovo g. 101, Vilnius) valdybos pirmininkė, direktorė – pagrindinė darbovietė
- UAB „Citus Commercial“ (kodas 303170701, adr. Lvovo g. 25-701, Vilnius) direktorė
- UAB „Citus Vilnius“ (kodas 303194086, adr. Lvovo g. 25-701, Vilnius) direktorė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
METINIS PRANEŠIMAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

- UAB „Citrus Kaunas“ (kodas 302449210, adr. M.Valančiaus g. 20, Kaunas) direktorė
- UAB „Sėkmingas valdymas“ (kodas 304449426, adr. Lvovo g. 101, Vilnius) direktorė

Rokas Lukošius:

- UAB „Victory Funds“ direktorius (nuo 2020-01-01 iki 2020-04-27) – pagrindinė darbovietė
- UAB Real projects (kodas 122919975, adr. J.Kubiliaus g. 7-38 Vilnius) direktorius

Manfredas Dargužis:

- UAB „Victory Funds“ direktorius (nuo 2020-04-27 iki 2020-11-02) – pagrindinė darbovietė

Mantas Šukevičius:

- UAB „Victory Funds“ direktorius (nuo 2020-11-03) – pagrindinė darbovietė
- MB „Buteo Invest“ direktorius
- AB Detonas valdybos pirmininkas
- UAB Invega stebėtojų tarybos narys
- VĮ Valstybinių miškų urėdija Valdybos pirmininkas

Rokas Toomsalu:

- valdybos narys UAB Victory Funds
- UAB ART INN (kodas 302457680, adr. Visų Šventųjų g. 5, Vilnius) direktorius – pagrindinė darbovietė

Šarūnas Ruzgys:

- valdybos narys UAB „Victory Funds“
- UAB Signeda generalinis direktorius – pagrindinė darbovietė
- UAB Valstybės investicinis kapitalas valdybos narys (Pirmininkas, nepriklausomas narys)

Marius Pulkauninkas:

- valdybos narys UAB „Victory Funds“
- UAB Kalnų grupė, direktorius – pagrindinė darbovietė
- Labdaros ir paramos fondas “Kalnų pašaukti”, direktorius
- Daugiabučių gyvenamųjų namų Užupio g. Nr. 7, 7b savininkų bendrijos pirmininkas ir valdybos narys

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	1	2 366	3 069
Naudojimo teise valdomas turtas	1	116 999	127 441
Investicijos į kitas įmones	2	5 000	2 500
Ilgalaikis turtas, iš viso		124 365	133 010
Trumpalaikis turtas			
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	4	23 383	3 376
Kitas turtas	6	63 515	4 000
Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstiniai apmokėjimai	5	3 264	5 994
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	214 285	142 791
Trumpalaikis turtas, iš viso		304 447	156 161
TURTO IŠ VISO		428 812	289 171
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai	7	97 600	111 665
Ilgalaikiai mokesčių įsipareigojimai	7	21 918	-
Ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso		119 518	111 665
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis	7	17 636	12 447
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	37 542	11 323
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	8 128	143 809
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	7	1 812	1 672
Sukauptos sąnaudų	8	3 031	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso		68 149	169 251
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		187 667	280 916
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	9	250 000	291 000
Sukaupti (nuostoliai)	9	(8 855)	(282 745)
Nuosavo kapitalo iš viso:		241 145	8 255
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		428 812	289 171

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-25 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė

UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
Fondų valdymo pajamos	10	121 378	71 926
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	11	(236 212)	(219 714)
Kitos veiklos pajamos	10	21 642	-
Kitos veiklos sąnaudos	11	(90 398)	(62 305)
Palūkanų pajamos		-	-
Palūkanų sąnaudos		-	-
Pelnas prieš apmokestinimą		(183 590)	(210 093)
Pelno mokestis		-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), priskiriamas Bendrovės akcininkams		(183 590)	(210 093)
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrosios pajamos, priskiriamos Bendrovės akcininkams		(183 590)	(210 093)

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-25 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	Pastabos	2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Fondų valdymo pinigų įplaukos		54 197	83 050
Už kitas paslaugas gautos sumos		3 050	13 000
Gauta subsidija		29 883	-
Už paslaugas sumokėtos sumos, komisiniai		(109 265)	(71 083)
Išmokos darbuotojams ir susiję mokesčiai		(197 351)	(209 708)
Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		-	(6 000)
Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		(219 486)	(190 741)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Investicijos į patronuojamąsias įmones		(2 500)	(2 500)
Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos		(2 500)	(2 500)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Įnašai į įstatinį kapitalą		-	80 500
Išankstiniai akcininkų įnašai įstatinio kapitalo didinimui		-	123 000
Įnašai nuostolių dengimui		293 480	-
Gautų paskolų padidėjimas / sumažėjimas		-	-
Gautos palūkanos		-	-
Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos		293 480	203 500
Grynas pinigų srauto padidėjimas		71 494	10 259
Pinigai laikotarpio pradžioje	3	142 791	132 532
Pinigai laikotarpio pabaigoje		214 285	142 791

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-25 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr.buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Įstatinis kapitalas	Neapmokėtos akcijos	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	230 000	(19 500)	(72 652)	137 848
Grynieji nuostoliai	-	-	(210 093)	(210 093)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	(210 093)	(210 093)
Įstatinio kapitalo didinimas	61 000	19 500	-	80 500
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje	61 000	19 500	-	80 500
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	291 000	-	(282 745)	8 255
Grynieji nuostoliai	-	-	(183 590)	(183 590)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	(183 590)	(183 590)
Įnašai nuostolių dengimui	-	-	457 480	457 480
Įstatinio kapitalo didinimas	123 000	-	-	123 000
Įstatinio kapitalo mažinimas	(164 000)	-	-	(164 000)
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje	(41 000)	-	457 580	416 580
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	250 000	-	(8 855)	241 145

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-25 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

UAB „Victory funds“ (toliau – Bendrovė) Lietuvos Respublikos įstaigų registre užregistruota 2016 m. spalio 1 d. kaip UAB „Victory fondas“. 2017 m. sausio 27 d. bendrovės pavadinimas pakeistas į UAB „Victory funds“.

Bendrovės buveinės ir veiklos vykdymo adresas - Lvovo g. 101, Vilnius, Lietuva.

2018 m. sausio 22 d. Bendrovė iš Lietuvos banko gavo valdymo įmonės, veikiančios pagal LR Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos licenciją Nr. 21.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. 100 proc. Bendrovės akcijų priklausė UAB „Sėkmingas valdymas“.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 5 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 dienai - 6 darbuotojai.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė fondus (15 pastaba) :

- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė UAB "Celijus";
- Informuotiesiems investuotojams skirtas uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinis fondas "Citrus Development Fund" – toliau CDF;
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė UAB "Victory Development I"
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė UAB "Victory Development II"

Valdymo įmonės valdomų fondų finansinės ataskaitos rengiamos atskirai.

II. APSKAITOS PRINCIPAI

Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, priimtais taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS).

Žemiau yra išdėstyti pagrindiniai apskaitos principai, naudoti šių finansinių ataskaitų parengimui. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Pagrindas parengimui

Finansinės ataskaitos parengtos istoriniu įsigijimo savikainos pagrindu. Istorinė savikaina yra iš esmės pagrįsta atlygio, sumokėto už turtą, tikraja verte.

Ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos EUR, kuri yra Bendrovės funkcinė bei pateikimo valiuta.

Šiuo metu galiojantys standartai ir jų aiškinimai

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai:

- 3-iojo TFAS Verslo jungimai pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pakeitimai: Palūkanų normos etalono reforma (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pakeitimai: Materialumo apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);
- Nuorodų į TFAS standartus koncepcijos pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);

Aukščiau išvardintų standartų pakeitimų pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

TASV išleisti, ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirašymo datą, bet dar neįsigalioję:

- 16-ojo TFAS Nuoma, susijusi su Covid-19 nuomos koncesijomis, pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. birželio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pakeitimai: Palūkanų normos etalono reforma – 2 aspektas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.);
- 4-ojo TFAS Draudimo sutartys – 9 TFAS atidėjimas pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų, pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

TASV išleisti, bet ES dar nepatvirtinti standartai ir aiškinimai

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV), išskyrus žemiau išvardintus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dar nebuvo patvirtinti ES (žemiau esančios galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi):

- 17-asis TFAS Draudimo sutartys (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS Finansinių ataskaitų pateikimas: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 3-ojo TFAS Verslo jungimai, 16-ojo TAS Nekilnojamas turtas, Įranga ir įrenginiai, 37-ojo TAS Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas, bei įvairių standartų pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

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

Įvertinių pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kai įvertinimas peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir ateinančių laikotarpių rezultatams. Įvertinimą gali tekti peržiūrėti iš naujo, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis jis grindžiamas, atsiranda naujos informacijos ar patirties.

Informacija apie reikšmingas sritis, kurios susijusios su vertinimų neapibrėžtumais, taikant apskaitos politiką ir kurios turi reikšmingos įtakos finansinėse ataskaitose pateiktai informacijai, patiekiamos 16 pastaboje „Finansinių rizikų valdymas“ ir 18 pastaboje „Finansinių instrumentų tikrosios vertės“.

Užsienio valiutų perskaičiavimas

Sandoriai užsienio valiuta apskaityti pagal oficialius valiutų kursus, galiojančius keitimo dieną: pelnas ir nuostolis, atsiradęs įvykdžius šias operacijas bei perskaičius užsienio valiuta įvertintus piniginius turto bei įsipareigojimų likučius vietine valiuta, apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Metų pabaigoje likučiai užsienio valiuta perkainojami metų pabaigoje galiojusi kursu.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Jeigu paslaugos teikiamos ilgiau nei vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos pripažįstamos uždirbtomis ir priskiriamos tam laikotarpiui, kurį buvo suteiktos paslaugos arba atliekami darbai nuo tada, kad sumokami pinigai. Pajamų dydis įvertinamas tikrąja verte. Į pajamas įskaitomos tik Bendrovės gautos ir gautinos bendrosios ekonominės naudos įplaukos. Pajamos pripažįstamos tuomet, kai tikimasi, kad su sandoriu susijusi ekonominė nauda atiteks Bendrovei.

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Fondų valdymo mokesčiai skaičiuojami pagal Fondų taisyklėse nustatytus principus. Kiti valdymo sėkmės mokesčiai pripažįstami kaupimo principu, kai jie uždirbami.

Palūkanų pajamos ir sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra pripažįstamos palūkanų pajamomis ir palūkanų išlaidomis naudojant efektyvią palūkanų normą.

Pelno mokesčiai

Vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymu Bendrovei taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. Standartinis pelno mokesčio tarifas, taikomas Lietuvos Respublikoje registruotoms įmonėms yra 15% pelno mokesčio tarifas. Mokestiniai nuostoliai gali būti perkelti į ateinančius laikotarpius neribotai, jei įmonės veikla, dėl kurios šie nuostoliai atsirado, nėra keičiama, išskyrus tuos nuostolius, kurie atsirado dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Dėl vertybinių popierių/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo atsiradę mokestiniai nuostoliai gali būti perkelti į ateinančius 5 metus ir naudojami tik apmokestinamosioms pajamoms, uždirbtoms iš panašaus pobūdžio sandorių, sumažinti. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 proc. atskaitinių metų apmokestinamo pelno sumos. Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniems skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinės bazės pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinių atskaitų sudarymo tikslais. Atidėtas pelno mokestis yra paskaičiuojamas naudojant mokesčio tarifus ir panaudojimo proc., galiojančius ar patvirtintus finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną ir kuriuos tikimasi taikyti atidėto pelno mokesčio turto realizavimo ar atidėtų mokesčių įsipareigojimų įvykdymo laikotarpiu.

Pagrindiniai laikinieji skirtumai atsiranda dėl finansinio turto perkainavimo bei sukauptų sąnaudų. Tarifai, galiojantys ar patvirtinti finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną yra naudojami atidėto pelno mokesčio paskaičiavimui. Tačiau atidėtas pelno mokestis nėra apskaitomas, jeigu jis atsiranda turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo ne dėl verslo sujungimo metu ir jeigu operacijos atlikimo metu neįtakoja nei apskaitos nei apmokestinamojo pelno ar nuostolio.

Kai apskaičiuojamas bendras atidėtųjų mokesčių turtinis likutis, jis pripažįstamas finansinėse ataskaitose tik ta dalimi, kurio realizavimas, vadovybės nuomone, yra tikėtinas.

Išmokos darbuotojams

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis LR teisiniais reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima sumas, kurių galiojimo trukmė yra trumpesnė nei 3 mėnesiai nuo jų įsigijimo dienos, ir juos sudaro grynieji pinigai korespondentinėse sąskaitose komerciniuose bankuose.

Finansiniai įsipareigojimai

Skolintos lėšos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, kurią sudaro grynoji gautų lėšų suma, atskaičiavus sandoriui sudaryti patirtas sąnaudas. Vėliau skolintos lėšos apskaitomos amortizuota savikaina, o tarp gautų grynujų įplaukų ir padengimo vertės susidaręs skirtumas pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje per visą skolos padengimo laikotarpį, taikant galiojančias palūkanų normas. Skolintos lėšos pripažįstamos atsiskaitymo momentu.

Finansinio turto ir įsipareigojimų sudengimas

Finansinis turtas ir įsipareigojimai sudengiami ir grynoji suma parodoma finansinės padėties ataskaitoje, kai yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinimas atsiskaityti grynąja suma arba realizuoti turtą ir įsipareigojimus vienu metu.

Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Pasirašius sutartį, Bendrovė vertina, ar sutartis yra nuoma, ar ją sudaro nuoma. Bendrovė pripažįsta turto nuomos teisės turtą ir atitinkamą nuomos įsipareigojimą atsižvelgiant į visus nuomos susitarimus, kuriuose Bendrovė yra nuomininkas, 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

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

metodu per visą nuomos laikotarpį, išskyrus atvejus, kai tinka kitas sistemingas būdas labiau atspindintis laiko modelį, per kurį sunaudojama nuomojamo turto ekonominė nauda.

Nuomos įsipareigojimai iš pradžių yra įvertinami dabartine nuomos įmokų suma, kuri dar nėra sumokėta, vėliau ją diskontuojant naudojant nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Jei nuomos sutartyje nėra nustatytos palūkanos, Bendrovė naudoja savo skolinimosi normą.

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.

Teisė naudoti turtą yra nudėvima per pagrindinio turto nuomos arba naudingo tarnavimo laiką, įvertinus kuris iš jų yra trumpesnis. Jei po turto nuomos yra perleidžiama nuosavybės teisė į pagrindinį turtą arba turto nuomos naudojimo teisių kaštai atspindi tai, kad Bendrovė tikisi įsivertinti turto įsigijimo opcija, susijusi turto naudojimo teisė yra nudėvima per pagrindinio turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo turto nuomos pradžios dienos.

Finansinis turtas

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai bendrovė, remiantis finansinės priemonės sutartyje numatytomis sąlygomis, tampa viena iš sandorio šalių.

Pagal 9 TFAS Finansinis turtas – pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinės teisės gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, sutartinės teisės pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis, kitų įmonių nuosavybės priemonės ir sutartys, pagal kurias bus arba gali būti atsiskaitoma pačios Bendrovės nuosavybės priemonėmis.

Finansinis turtas skirstomas į:

- 1) Finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- 2) Finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant bendrosiomis pajamomis;
- 3) Finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus;
- Dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- Finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą;
- Dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, priskiriamas tas Finansinis turtas, kuris nepriskiriamas Finansiniam turtui vertinamam amortizuota savikaina ir Finansiniam turtui vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas gali būti neatšaukiamai priskiriamas finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, jei toks priskyrimas panaikina arba sumažina finansinių priemonių vertinimo ir pripažinimo prieštaravimus (apskaitos neatitikimus). Šis finansinis turtas vėliau negali būti perkeliamas į kitą finansinio turto grupę.

Finansinio turto kategorija nustatoma šio turto įsigijimo metu.

Bendrovėje amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas : gryniesi pinigai ir lėšos bankuose / kitose kredito institucijose, iki išpirkimo laikomos investicijos, paskolos ir gautinos sumos, kitas turtas ir išankstiniai mokėjimai.

Gryniesi pinigai – tai pinigai kasoje, kurių apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei.

Lėšų bankuose / kitose kredito institucijose tikroji vertė lygi jų apskaitinei vertei.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos ir gautinos sumos – neišvestinis finansinis turtas, kuris turi pastovius ir nustatytus mokėjimus ir kuris nėra kotiruojamas rinkoje.

Kitas turtas ir kiti išankstiniai mokėjimai – tai sumokėtos piniginės lėšos už kurias dar nesuteiktos prekės ar paslaugos. Bendrovė išankstinius mokėjimus ir avansus apskaitos sumokėtų arba piniginių lėšų verte.

Paskolų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas

Vertės sumažėjimo modelis bus taikomas amortizuota savikaina arba tikrąja verte vertinamam finansiniam turtui, išskyrus investicijas į nuosavybės priemones. Atsižvelgiant į kredito rizikos pokytį nuo pradinio pripažinimo momento finansinės priemonės skirstomos į 3 lygius.

Kiekvieno balanso datą Bendrovė įvertina, ar nėra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto ar finansinio turto grupės vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto arba finansinio turto grupės vertė sumažėja ir vertės sumažėjimo nuostoliai patiriami tada, jeigu yra:

- tikėtini 12 mėnesių kredito nuostoliai, susidarantys dėl galimų įsipareigojimų nevykdymo per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų dienos
- ir
- tikėtini galiojimo laikotarpio nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų nevykdymo įvykių per visą tikėtiną finansinės priemonės galiojimo laiką.

Turto vertė yra koreguojama vertės sumažėjimo suma naudojant atidėjinių sąskaitą ir nuostolio sumą pripažįstant bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vertės sumažėjimas yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp esamos vertės ir atgautinos vertės, kuris yra lygus dabartinei vertei tikėtinų pinigų srautų, įtraukiant atgautinas sumas dėl garantijų ir užstatų, diskontuotų sutarties pradiniu momentu galiojusia palūkanų norma. Jeigu vėlesniais laikotarpiais vertės sumažėjimo nuostolis sumažėja ir tai gali būti objektyviai siejama su jau po vertės sumažėjimo įvykusių įvykiu (tokiu kaip skolininko reitingo pagerėjimas), anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi koreguojant vertės sumažėjimo nuostolius.

Materialusis ilgalaikis turtas

Materialusis ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo suma. Minimali turto kapitalizavimo vertė 1 000 Eur (be pridėtinės vertės mokesčio). Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį būdą, proporcingai nurašant kiekvieno atskiro turto vieneto įsigijimo vertę per numatomą jo naudojimo laikotarpį. Turto naudojimo laikotarpiai yra tokie: lengvieji automobiliai – 6 metai, baldai – 6 metai, kompiuterinė įranga - 3 metai, kita – nuo 3 iki 5 metų.

Kai turto balansinė vertė didesnė už jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę, šio turto balansinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo atgautinos vertės. Materialusis ilgalaikis turtas yra peržiūrimas siekiant įvertinti, ar jo vertė nėra sumažėjusi, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodo, kad atsiperkamoji vertė yra mažesnė. Pelnas arba nuostolis iš materialiojo ilgalaikio turto pardavimo yra nustatomas remiantis jo balansine verte ir įtraukiamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Kiekvieną atskaitinę datą turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi ir, reikalui esant, atitinkamai keičiami.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos. Vėliau patiriamos išlaidos pridedamos prie turto apskaitinės vertės arba pripažįstamos kaip atskiras turtas tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo suma. Nematerialusis turtas amortizuojamas tiesiniu būdu per 3 metų numatomą naudojimo laikotarpį.

Kai turto balansinė vertė didesnė už jo apskaičiuotą atsiperkamąją vertę, šio turto balansinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo atgautinos vertės. Nematerialusis ilgalaikis turtas yra peržiūrimas siekiant įvertinti ar jo vertė nėra sumažėjusi, kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodo, kad atsiperkamoji vertė yra mažesnė. Pelnas arba nuostolis iš nematerialiojo ilgalaikio turto pardavimo yra nustatomas remiantis jo balansine verte ir įtraukiamas į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Kompiuterinių programų išlaikymo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

III. KITOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

	Turto nuomos teisė (patalpų nuoma)	Kita įranga, prieštatai	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
Įsigijimai	127 441	3 193	130 634
Įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d.	127 441	3 193	130 634
Įsigijimai	3 934	1 010	4 944
Perleistas ir nurašytas turtas	-	(1 061)	(1 061)
Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	131 375	3 142	134 517
Sukauptas nusidėvėjimas 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
Nusidėvėjimas	-	124	124
Sukauptas nusidėvėjimas 2019 m. gruodžio 31 d.	-	124	124
Nusidėvėjimas	14 376	858	15 234
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	(206)	(206)
Sukauptas nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d.	14 376	776	15 152
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	127 441	3 069	130 510
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	116 999	2 366	119 365

Įkeisto ir pilnai nudėvėto turto Bendrovė neturėjo.

2 PASTABA KITŲ ĮMONIŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMO SAVIKAINA

2019 m. gruodžio mėn. įsteigta uždarojo tipo investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB „Victory Development I“. Bendrovės įstatinis kapitalas steigimo momentu 2 500 EUR, padalintas į 2 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR. 2020 m. lapkričio mėn. bendrovė išplatino naują akcijų emisiją 3 031 000 Eur sumai. 2020 m. gruodžio 31 d. UAB „Victory Fund“ dalis bendrovės įstatiniame kapitale sudaro 0,08 proc.

2020 m. kovo mėn. įsteigta uždarojo tipo investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB „Victory Development II“. Bendrovės įstatinis kapitalas steigimo momentu 2 500 EUR, padalintas į 2 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR. 2020 m. lapkričio - gruodžio mėn. bendrovė išplatino naują akcijų emisiją 700 000 Eur sumai. 2020 m. gruodžio 31 d. UAB „Victory Fund“ dalis bendrovės įstatiniame kapitale sudaro 0,36 proc.

3 PASTABA PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro lėšos banko atsiskaitomojoje sąskaitoje, kurioje Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 dieną laikė 214 285 EUR (2019 m. gruodžio 31 d. - 142 791 EUR). Už lėšas banko atsiskaitomojoje sąskaitoje apskaičiuotos palūkanos 2020 ir 2019 m. – 0 %, lėšų disponavimas neapribotas. Visos Bendrovės lėšos laikomos bankuose, kurių grupės kredito ilgalaikis reitingas, nustatytas reitingų agentūros „Standard@Poor's“ yra A+, trumpalaikis reitingas, nustatytas reitingų agentūros „Standard@Poor's“ yra A-.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

4 PASTABA IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2020 12 31	2019 12 31
Gautinos sumos iš fondų už valdymo mokestį	7 865	2 476
Kitos gautinos sumos iš fondų	11 758	900
Kitos gautinos sumos (2020 m. darbo užmokesčio subsidija)	3 760	-
Iš viso	23 383	3 376

Sukauptas fondų valdymo mokestis yra uždirbtas už 2020 m. 2020 gruodžio 31 d. ir 2019 gruodžio 31 d. nei viena gautina suma neviršėjo daugiau kaip 30 d., Bendrovė gautinų sumų nuvertėjimo požymių nenustatė. 2020 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos bus sumokėtos per 2021 m.

5 PASTABA ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2020 12 31	2019 12 31
Kiti išankstiniai apmokėjimai	1 703	4 608
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 561	1 386
Iš viso	3 264	5 994

6 PASTABA KITAS TURTAS

2021 m. bus perskaičiuoti valdymo mokesčiai už 2020 m. atsižvelgiant į investicinės bendrovės/fondo numatomą grynujų aktyvų vertę. Prognozuojama papildoma 63 515 Eur valdymo mokesčio suma pripažįstama sukauptomis pajamomis.

7 PASTABA PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2020 12 31	2019 12 31
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai (mokėjimai už patalpų nuomą):	97 600	111 665
<i>Įsipareigojimai nuo 1 iki 5 metų</i>	<i>106 138</i>	<i>102 848</i>
<i>Įsipareigojimai po 5 metų</i>	<i>-</i>	<i>20 570</i>
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	<i>(8 538)</i>	<i>(11 753)</i>
Ilgalaikiai mokesčių įsipareigojimai (atidėtos soc. draudimo įmokos)	21 918	-
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis:	17 636	12 447
<i>Įsipareigojimai iki 1 metų</i>	<i>21 228</i>	<i>15 427</i>
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	<i>(3 592)</i>	<i>(2 980)</i>
Sukauptas atostogų rezervas	4 044	5 550
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	33 498	5 773
Kitos mokėtinos sumos tiekėjams	1 812	1 672
Kitos mokėtinos sumos:	8 128	143 809
<i>Išankstiniai akcininkų įnašai įstatinio kapitalo didinimui</i>	<i>-</i>	<i>123 000</i>
<i>Gražintinas valdymo mokestis</i>	<i>-</i>	<i>15 000</i>
<i>Už valdybos narių veiklą mokėtinas atlygis ir su juo susiję mokesčiai</i>	<i>8 124</i>	<i>4 894</i>
<i>Į biudžetą mokėtini mokesčiai</i>	<i>4</i>	<i>15</i>
Kitos mokėtinos sumos	-	900
Iš viso	184 636	280 916

8 PASTABA SUKAUPTOS SĄNAUDOS

2021 m. gruodžio 31 d. sukaupta 3 031 Eur suma pagal dokumentus gautus 2021 m. Ši suma pripažįstama 2020 metų sąnaudomis.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA KAPITALAS IR REZERVAI

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 250 000 EUR (2019.12.31 – 291 000 EUR). Nominali vienos akcijos vertė – 25 EUR.

2019 m. gruodžio mėn. 16 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo nuspręsta įstatinį kapitalą padidinti iki 414 000 Eur, išleidžiant 4 920 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Bendrovės įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2020 m. sausio 17 d.

2020 m. kovo mėn. 31 d. akcininko sprendimu buvo nuspręsta sumažinti įstatinį kapitalą iki 250 000 eur anuliuojant 6 560 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Įstatinis kapitalas buvo mažinamas tikslu panaikinti Bendrovės sukauptus nuostolius. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarytas iš 10 000 paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų (2019.12.31 – 11 640 vnt.). Visos akcijos apmokėtos.

2020 m. akcininko įnašais buvo dengiami Bendrovės nuostoliai. Bendra 2020 m. padengtų nuostolių suma 457 480 Eur. Nuostoliai buvo dengiamai pagal šiuos akcininko sprendimus:

Data	Suma
2020-01-31	34 942
2020-02-24	58 622
2020-03-31	38 916
2020-03-31	164 000
2020-04-29	26 000
2020-06-29	20 000
2020-07-29	20 000
2020-08-26	10 000
2020-09-29	25 000
2020-10-29	20 000
2020-11-30	20 000
2020-12-29	20 000

Lietuvos Respublikos įstatymai reikalauja suformuoti privalomąjį rezervą. Į jį Bendrovė kasmet turėtų pervesti 5 % paskirstytojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, tol, kol rezervas ir akcijų priedai nepasieks 10 % įstatinio kapitalo sumos. Privalomasis rezervas Bendrovėje nesuformuotas, nes Bendrovė nuo savo veiklos pradžios dirbo nuostolingai.

10 PASTABA FONDŲ VALDYMO PAJAMOS

	2020	2019
Fondų valdymo mokesčio pajamos	121 378	71 926
Kitos veiklos pajamos:	21 642	-
<i>Gauta subsidija</i>	21 008	
<i>Ilgalaikio turto pardavimo pajamos</i>	634	
Iš viso:	143 020	71 926

11 PASTABA VEIKLOS SĄNAUDOS

	2020	2019
Darbuotojų atlyginimai, socialinis draudimas ir atostogų rezervas	236 212	219 714
Teisinės, audito paslaugos	15 020	28 442
Patalpų eksploat. sąnaudos	13 895	-
Draudimo sąnaudos	7 508	-
Informacinių sistemų priežiūros sąnaudos	5 701	1 396
Personalo paieškos sąnaudos	5 215	2 273
Reklamos ir marketingo išlaidos	585	2 733
Kitos išlaidos	42 474	27 461
Iš viso	326 610	282 019

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

12 PASTABA ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

2020 m. Bendrovė atidėtojo pelno mokesčio nepripažįsta, kadangi nesitiki gauti apmokestinamojo pelno ateinančiais metais. Nepripažinto atidėtojo pelno mokesčio sumą sudaro:

Atidėtasis pelno mokestis nuo atostogų rezervo 607 Eur (4 044 x 15 proc.).

Atidėtasis pelno mokestis nuo sukauptų nuostolių 79 478 Eur (529 850 x 15 proc.).

13 PASTABA SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovybei 2020 ir 2019 metais vadovybei (4 vadovams) priskaičiuotas darbo užmokestis detalizuotas žemiau:

	2020	2019
Priskaičiuota atlyginimų ir jiems tenkančių socialinio draudimo įmokų	75 859	49 895
Priskaičiuotas atostogų rezervas ir jam tenkančios socialinio draudimo įmokos	-	-
Iš viso:	75 859	49 895
Sumokėti atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos	75 859	49 895
Likę įsipareigojimų vadovybei	-	-

Sandoriai su valdomais fondais

	2020	2019
Fondų valdymo ir platinimo mokesčių pajamos	57 864*	82 926*
Kompensacija išlaidų, skirtų fondų veiklai	1 223	-
Kompensacija dėl teisinių išlaidų fondų steigimui	11 722	-
Fondų apskaitos pajamos	1 033	-
Iš viso:	71 842	82 296
Gautinos sumos ir kitas turtas metų pabaigoje	19 623	3 376

*Fondų valdymo mokesčių pajamos nurodytos pagal faktiškai išrašytas sąskaitas-faktūras, be sukaupto gautinam valdymo mokesčiui, kuris 2020 metų pabaigoje valdymo įmonėje buvo apskaitytas 64 tūkst. EUR. 2019 metų pabaigoje apskaitytas 11 tūkst. EUR grąžintinas valdymo mokestis.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

	2020	2019
Pirkimai iš SFP UAB „Profitus“	36 586	1 576
Pardavimai iš SFP UAB „Profitus“	633	-
Pirkimai iš UAB „Citus Construction“	3 262	-
Iš viso:	40 481	1 576

Gautinos (mokėtinos) sumos metų pabaigoje

	2020	2019
SFP UAB „Profitus“	3 328	7 138
SFP UAB „Profitus“	(520)	-
UAB „Citus Construction“	(494)	-

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

13 PASTABA SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĖSINYS)

Metų pabaigos likučiai yra neapdrausti, be palūkanų (išskyrus paskolas), o atsiskaitymai atliekami pinigais. Nebuvo suteikta jokių garantijų gautinai ar mokėtinai sumai iš susijusios šalies. Sandoriai su susijusiomis šalimis sudaromi siekiant išlaikyti tokias pačias sąlygas, kokios būtų sudarant sandorius su nesusijusiomis šalimis.

14 PASTABA ĮSTATYMŲ ATITIKIMAS

Bendrovė Lietuvos banko reikalavimu privalo vykdyti kapitalo pakankamumo normatyvą. Bendrovės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, pradinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 125 000 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

15 PASTABA NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrai atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Bendrovė 2020 m. ir 2019 m. ir iki šių finansinių ataskaitų sudarymo datos nedalyvavo jokiuose teisiniuose ginčuose bei neturėjo jokių kitų neapibrėžtųjų įsipareigojimų, kurie galėtų daryti įtaką šioms finansinėms ataskaitoms.

Valdomi fondai

Žemiau pateikta informacija apie valdomus fondus 2020 m. gruodžio 31 d.

	CELIUS	CDF	VDI	VDII
I. Grynųjų aktyvų vertė	7 454 840	236 042	2 163 834	501 838
I.1 Valdomas turtas	11 811 045	600 448	5 135 532	901 529
Dalyvių skaičius	10	2	6	2

Duomenys apie valdomus fondus yra neaudituoti.

16 PASTABA FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS

Kasdieninėje savo veikloje Bendrovė susiduria su įvairia rizika. Išskiriamos šios pagrindinės rizikų rūšys: kredito, rinkos (susidedanti iš palūkanų normos rizikos, užsienio valiutų rizikos bei vertybinių popierių kainos rizikos), operacinė ir likvidumo rizika. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas – identifikuoti, stebėti ir tinkamai valdyti kiekvienos rūšies prisiimamą riziką. Už valdymo įmonės rizikos prisiėmimą atsakinga Bendrovės valdyba. Rizikos kontrolės funkcija Bendrovėje yra atskirta nuo veiklos, susijusios su rizikos prisiėmimu, t.y. nuo padalinių, tiesiogiai bendraujančių su klientais, veiklos.

Finansinių instrumentų apskaitos principai taikomi:

	2020	2019
Finansinis turtas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	214 285	142 791
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	23 383	3 376
Iš viso	237 668	146 167
Finansiniai įsipareigojimai		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	117 048	125 784
Gautos paskolos	-	-
Iš viso	117 048	125 784

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

16 PASTABA FINANSINIŲ RIZIKŲ VALDYMAS (TĘSINYS)

Bendrovės rizikų valdymo politika yra apibendrinama žemiau:

Kredito rizika

Įprastinėmis verslo sąlygomis, Bendrovė prisiima riziką, kad kita sandorio šalis gali nepajėgti, suėjus terminui, laiku ir tinkamai įvykdyti savo įsipareigojimų. Valdydama šią riziką Bendrovė siekia sandorio šalimis pasirinkti tik tokius klientus, kurių patikimumas nekelia abejonių, o sandorio suma neviršija kredito rizikos apribojimų. Bendrovės laisvos lėšos laikomos bankuose, kurių grupės kredito ilgalaikis reitingas, nustatytas reitingų agentūros „Standard@Poor’s“ yra A+, trumpalaikis reitingas, nustatytas reitingų agentūros „Standard@Poor’s“ yra A-. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

Finansinio turto maksimali kredito rizika atitinka finansinio turto, pateikto aukščiau, apskaitinę vertę.

Bendrovėje yra reikšminga kredito rizikos koncentracija, kadangi visos gautinos sumos, susijusios su pagrindine veikla, yra iš valdomų Fondų gautinos sumos.

Likvidumo rizika

Įprastinėmis verslo sąlygomis Bendrovė susiduria su galima piniginių srautų nesuderinamumo rizika. Bendrovės likvidumo rizikos valdymo tikslas – garantuoti, kad bendrovė bus iki galo pajėgi vykdyti savo įsipareigojimus. Tuo tikslu bendrovė laiko grynų pinigų rezervą, kad bet kuriuo metu galėtų užtikrinti visišką ir savalaikį savo įsipareigojimų įvykdymą.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, atliekant testavimus nepalankiausiomis sąlygomis, identifikuojant rizikos taškus bei įvertinant jų kontrolės pakankumą.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė finansinių ataskaitų dienai, pagal likusį iki sutarties galiojimo pabaigos laiką pateikta žemiau. Atskleistos sumos yra sutartiniai nediskontuoti pinigų srautai. Įsipareigojimai suskirstyti pagal terminus, atsižvelgiant į finansinių ataskaitų sudarymo dieną likusį laikotarpį iki sutartyje nurodyto termino pabaigos. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos, kurių įvykdymo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų balansines vertes, kadangi diskontavimo poveikis nėra reikšmingas.

2020 12 31	0-1 mėnesiai	2-12 mėnesių	1-5 metai	Virš 5 metų	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai					
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	1 769	19 459	106 138	-	127 366
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1 812	-	-	-	1 812
Iš viso	3 581	64 111	128 056	-	129 178
2019 12 31	0-1 mėnesiai	2-12 mėnesių	1-5 metai	Virš 5 metų	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai					
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	-	15 427	102 848	20 570	138 845
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1 672	-	-	-	1 672

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Rinkos rizika

Bendrovė prisiima rinkos riziką, kuri apibrėžiama kaip rizika patirti nuostolių dėl nepalankių rinkos parametrų, tokių kaip palūkanų normos (palūkanų normos rizika), užsienio valiutos kursų (užsienio valiutos rizika) svyravimų, vertybinių popierių kainų svyravimų. Bendrovė vertina rinkos riziką, kuri įvertina, kad finansinių priemonių būsimųjų pinigų srautų tikroji vertė gali svyruoti kintant rinkos kainoms.

Galimi rinkos rizikos pokyčiai nustatomi įvertinant kiekvienos jos sudedamosios dalies – t.y. palūkanų normos rizikos ir užsienio valiutos kurso rizikos poveikius.

Valiutos kursų pokyčių rizika

Bendrovė nepatiria reikšmingos valiutų kursų rizikos, nes sandoriai sudaromi tik vietos valiuta EUR.

Palūkanų normos rizika

P pinigų srautų palūkanų normos rizika – rizika įvertinti tai, kad ateityje pinigų srautai iš finansinių priemonių gali svyruoti keičiantis rinkos palūkanų normoms. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo gavusi ir suteikusi paskolų su palūkanomis. Bendrovė nebuvo įsigijusi jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimų riziką. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turtas ir įsipareigojimai – be palūkanų, išskyrus turto nuomos teisę ir įsipareigojimus pagal turto nuomos sutartį.

Vertybinių popierių kainos rizika

Bendrovė neinvestuoja į skolas ir / ar nuosavybės vertybinius popierius, todėl nepatiria vertybinių popierių rizikos.

Operacinė rizika

Operacinė (veiklos rizika) – tai rizika patirti nuostolių dėl netinkamų ar netinkamai įgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, netinkamos personalo veiklos ar klaidų, ar išorinių priežasčių. Šios rizikos siekiama išvengti diegiant naujas informacines technologijas, susijusias su duomenų saugumu, priimant ir nuolat peržiūrint veiklos procesų ir personalo vidaus tvarkas, peržiūrint vidaus kontrolės procesus bei įgyvendinant jų procedūras.

17 PASTABA KAPITALO VALDYMAS

Išskiriami šie pagrindiniai Bendrovės kapitalo valdymo tikslai:

- Užtikrinti riziką ribojančių kapitalo pakankamumo normatyvo valdymą ir vykdymą;
- Užtikrinti Bendrovei galimybę tęsti savo veiklą – tai veiklos stabilumo garantas;

Bendrovės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat seka, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalaujama Lietuvos respublikos Akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovė taip pat kas ketvirtį skaičiuoja ir seka kapitalo pakankamumo rodiklį. Pagal Valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimus, nustatytus ir patvirtintus Lietuvos Banko, kapitalo pakankamumo normatyvo reikšmė negali būti mažesnė kaip 1.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

	2020-12-31
Pradinio kapitalo minimalus dydis	125 000
Kapitalo poreikių suma	32 586
Reikalaujamas išlaidų dydis	70 505
Didžiausias skaičius iš 1,2 ar 3 eilutės	125 000
Likvidus nuosavas kapitalas	241 145
Kapitalo pakankamumo normatyvas	1,92916

2020 m. apskaičiuojant kapitalo pakankamumo rodiklį likvidaus nuosavo kapitalo suma dalinama iš pradinio minimalaus kapitalo dydžio.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

18 PASTABA FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS

Tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gaunama parduodant turtą ar sumokėta už įsipareigojimų perleidimą įprastu sandoriu tarp rinkos dalyvių vertinimo datai. Tikrosios vertės nustatymas remiasi prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perleidimo sandoris vyksta:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje;
- nesant pagrindinės rinkos, labiausiai šiam turtui ar įsipareigojimams palankioje rinkoje.

Pagrindinė arba palankiausia rinkos turi būti prieinamos Bendrovei. Kadangi prekyba Valdymo įmonių finansiniu turtu ir įsipareigojimais nėra aktyvi, arba nevyksta, nustatant jų tikrąją vertę, daromos prielaidos, paremtos dabartinėmis ekonominėmis sąlygomis ir konkrečiam finansiniam instrumentui būdinga rizika.

Finansinių įsipareigojimų ir finansinio turto, apskaitomų amortizuota savikaina, tikrosios vertės reikšmingai nesiskiria nuo poataskaitinių verčių. Nustatydamą finansinių instrumentų tikrąją vertę bendrovė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Pinigai ir jų ekvivalentai. Tikroji vertė yra nominali vertė, nes lėšų naudojimas neapribotas, tai gryni pinigai banko sąskaitose.

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos. Gautinų sumų ir paskolų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino.

Mokėtinos sumos. Mokėtinų sumų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino.

Finansinių priemonių tikrosios vertės pateikiamos žemiau:

Finansinis turtas:	2020		2019	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	214 285	214 285	142 791	142 791
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	23 383	23 383	3 376	3 376
Gruodžio 31 d.	237 668	237 668	146 167	146 167

Finansiniai įsipareigojimai:	2020		2019	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai	97 600	97 600	111 665	111 665
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis	17 636	17 636	12 447	12 447
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1 812	1 812	1 672	1 672
Gruodžio 31 d.	117 048	117 048	125 784	125 784

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių verčių reikšmingumą. Nustatant tikrąją vertę naudojami skirtingų hierarchijos lygių duomenys:

- 1 lygio duomenys - tai tokio paties turto arba tokių pačių įsipareigojimų kotiruojamos kainos aktyviosiose rinkose, į kurią ūkio subjektas gali patekti vertinimo dieną;
- 2 lygio duomenys – tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi turto arba įsipareigojimų duomenys, išskyrus 1 lygį;
- 3 lygio duomenys – nestebimi turto arba įsipareigojimų duomenys.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų tikrosios vertės priskirtos 1 lygiui.

Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų, gautų paskolų ir kitų mokėtinų sumų tikrosios vertės priskiriamos 3 lygiui.

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai priskirti 3 hierarchijos lygiui – prekybos ir kitos gautinos sumos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Bendrovės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimai nėra reikšmingi.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovėje nebuvo finansinių priemonių perklasifikavimo iš vieno lygio į kitą.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyta kokio lygio duomenys buvo naudoti.

	2020			2019		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas:						
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	214 285	-	-	142 791	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	-	-	23 383	-	-	3 376
Gruodžio 31 d.	214 285	-	23 383	142 791	-	3 376

	2020			2019		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansiniai įsipareigojimai:						
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai	-	-	97 600	-	-	111 665
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis	-	-	17 636	-	-	12 447
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	1 812	-	-	1 672
Gruodžio 31 d.	-	-	117 048	-	-	125 784

19 PASTABA ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DIENOS

2021 m. įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

2021 m. kovo 30 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Buhalterė