

UAB „Victory funds“
Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už metus, pasibaigusius
2021 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

	<u>PUSLAPIS</u>
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	12-27

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Victory funds“ akcininkui:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Victory funds“ (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusią 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią 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 iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva
2022 m. kovo 31 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“ 2021 m. gruodžio 31 d. valdė šias investicines bendroves/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);
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development I" (toliau VDI),
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development II" (toliau VDII),
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development III" (toliau VDIII),
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development IV" (toliau VDIV)

VDI vysto „Radio city“ gyvenamųjų loftų projektą Kaune, Žemaičių g. 31, kuris išskirtas į dvi dalis: „Radio city I“ ir „Radio city II“. „Radio city I“ 2021 metais vyko statybų darbai ir pardavimai: parduota arba rezervuota 80% turto. „Radio city II“ planuojamas pradėti vystyti 2022 II-III ketv.

VDII vysto „Link ten“ projektą Vilniuje, Linkmenų g. 19 – atlieka statybas ir pardavimus. Šiuo metu yra parduoti 84% visų butų. Statybose yra išmūrytos sienos iki 4 aukšto ir atliekami kiti susiję darbai.

Celijus toliau plėtoja ir pardavinėja butus projektuose „Miško ardai“ Vilniuje bei „Klevų namai“ Kaune.

2020 metais Bendrovė iš patronuojamos bendrovės įsigijo sklypą, Partizanų g. 34. Čia atlikti projektavimo darbai naujo nekilnojamojo turto projekto statybos leidimui gauti, gautas statybų leidimas ir vykdyti pirmojo ir antrojo etapų statyba bei pardavimai vystant projektą „Klevų namai“. Šiuo metu yra rezervuoti arba parduoti visi pirmo ir antro etapų butai bei pasirašyta didžioji dalis notarinių sutarčių. Toliau vyksta trečiojo etapų statybos ir pardavimai. Likę nerezervuoti butai trečiame etape – 8 vienetai.

Taip pat bendrovė „Celijus“ vykdo intensyvius projekto „Miško ardai“, esančio Vilniuje, Burbiškių g. 6 antrojo etapų statybos darbus bei pardavimus. Pirmojo etapų pagrindinės statybos yra pabaigtos, vyksta baigiamieji statybos darbai. 2020 m. liepos mėnesį prasidėjo pirmojo etapų notariniai pardavimai. Iki 2021 metų gegužės parduoti visi pirmojo etapų butai, išskyrus du demo butus, kurie toliau naudojami kaip projektą reprezentuojantys butai. Bendrovė plėtoja šio projekto antrą etapą (projektas susideda iš trijų etapų) - 2020 m. atlikus projektavimo darbus, gautas statybos leidimas ir pradėti antrojo etapų statybų darbai bei vyksta butų pardavimai. Šiuo metu likęs tik 1 nerezervuotas butas. 2022 metais planuojama pradėti „Miško ardai“ III statybas ir pardavimus.

2021 metais vyko baigiamieji statybos darbai Celijus projekte „Karaliaučiaus slėnis“, esančio Vilniuje. Buvo vykdomi šio projekto parkingų pardavimai. Iki 2020 metų pabaigos buvo parduoti visi butai.

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

2022 m. sausio mėnesį buvo išleistos VDIII ir VDII emisijos, įregistruoti nauji įstatatai.

Naujai įsteigta UAB „Victory Development III“ vystys gyvenamosios paskirties projektą „Visi Savi“ Visorių g. 10, Vilnius. Planuojama, jog investicijos į projektą sieks apie 10 mln. Eur.

Tuo tarpu UAB „Victory Development IV“, vystys mišrios paskirties projektą adresu Kareivių g. 5, Vilnius. Tai vienas didžiausių pastarojo metų UAB „Victory Funds“ valdomų įmonių projektų, investicijos į kurį sieks net 64 mln. Eur, per 5-6 metų laikotarpį, o bendras statomas plotas – daugiau nei 30 tūkst. kv.m.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. suformuotos įmonės strateginės kryptys, pilnai suformuota komanda, apibrėžtos jos funkcijos, paskirstytos atsakomybės.

Pagrindinės įmonės rizikos: tai verslo rizika, atitikties rizika ir operacinė rizika. Įmonė imasi veiksmų siekdama suvaldyti visas šias rizikas. Verslo rizika didele dalimi priklausoma 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 valdytojai prisidės siekiant efektyvesnio valdymo bei kontrolės.

Siekiant užtikrinti ir stiprinti atitikties kompetenciją, įmonė yra sudariusi sutartį dėl teisinių paslaugų teikimo. Vykdomas kasmetinis atitikties vertinimas, nuolatos vykdomos klientų identifikavimo procedūros. Todėl įmonė suvaldo kylančias teises ir atitikties rizikas.

Rinkos aplinka 2021 metais buvo dėkinga įmonei. Nekilnojamo 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.

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

UAB „Victory Funds“ įstatinis kapitalas sudaro 250 000 Eur, nuosavas kapitalas 556 841 Eur, įmonės aktyvai 720 568 Eur, fondų valdymo pajamos sudarė 525 343 Eur operacinės išlaidos 433 985 Eur. Įmonė didina ir 2022 metais planuoja didinti valdomų fondų kiekį, kas leis užtikrinti tolesnį pajamų augimą, pasiekti pelningą veiklą.

2021 gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 9 darbuotojai. Papildomai teisininkė dirba pagal paslaugų sutartį. 2020 metų pabaigoje dirbo 5 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;
Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos nebuvo.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės;
2022 metais planuojama aktyviai plėtoti investicinių bendrovių „Victory Development I“, „Victory Development II“, „Victory Development III“, „Victory Development IV“ valdomus bei planuojamus nekilnojamojo turto projektus, naujiems projektams steigti „Victory Development V“, „Victory Development VI“, „Victory Development VII“ bei butų nuomos fondą. Planuojama peržiūrėti bei atnaujinti Įmonės tvarkas bei reglamentus.

11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;
Valdymo įmonė 2021 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

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, 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 uždarosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir informacija apie pagrindinę darbovietę;

Viktorija Čijunskytė:

- UAB „Victory funds“ valdybos pirmininkė
- Sutelktinio finansavimo platformų asociacijos valdybos narė
- UAB Sutelktinio finansavimo platformos „Profitus“ (kodas 304570552, adr. Lvovo g. 101, Vilnius) direktorė – pagrindinė darbovietė
- UAB „Citius Commercial“ (kodas 303170701, adr. Lvovo g. 25-701, Vilnius) direktorė
- UAB „Citius Vilnius“ (kodas 303194086, adr. Lvovo g. 25-701, Vilnius) direktorė
- UAB „Citius Kaunas“ (kodas 302449210, adr. M.Valančiaus g. 20, Kaunas) direktorė
- UAB „Sėkmingas valdymas“ (kodas 304449426, adr. Lvovo g. 101, Vilnius) direktorė

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
- valdybos narys UAB „Victory Funds“ (nuo 2021 m. gegužės 03 d.)

Rokas Toomsalu:

- valdybos narys UAB Victory Funds
- UAB ART INN direktorius
- UAB Finansų analizės ir valdymo sprendimai ryšių su klientais vadovas - pagrindinė darbovietė

Šarūnas Ruzgys:

- valdybos narys UAB „Victory Funds“ (iki 2021 m. gegužės 02 d.)
- UAB Signeda generalinis direktorius – pagrindinė darbovietė
- UAB Valstybės investicinis kapitalas valdybos narys (Pirmininkas, nepriklausomas narys)

Marius Pulkauninkas:

- valdybos narys UAB „Victory Funds“ (iki 2021 m. gegužės 02 d.)
- 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

Agnė Daukšienė:

- valdybos narys UAB Victory Funds (nuo 2021 m. lapkričio 18 d.)
- UAB „Ignitis“ - Strateginio vystymo departamento vadovė - pagrindinė darbovietė
- Ignitis Latvia SIA – Stebėtojų tarybos narė
- Uždaroji akcinė bendrovė Valstybės investicijų valdymo agentūra – valdybos narė ir investicinio komiteto narė

2022 m. kovo 31 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d. (koreguota)
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	1	1 319	2 366
Naudojimo teise valdomas turtas	1	98 284	116 999
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	2	5 000	-
Investicijos į kitas įmones	3	2 500	5 000
Atidėto pelno mokesčio turtas	13	43 227	-
Ilgalaikis turtas, iš viso		150 330	124 365
Trumpalaikis turtas			
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	5	37 278	23 383
Suteiktos paskolos	6	303 329	-
Kitas turtas	8	354 343	156 338
Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstiniai apmokėjimai	7	6 663	3 264
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	142 707	214 285
Trumpalaikis turtas, iš viso		844 320	397 270
TURTO IŠ VISO		994 650	521 635
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Lizingo įsipareigojimai	9	80 228	97 600
Mokesčių įsipareigojimai	9	15 644	21 918
Ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso		95 872	119 518
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Lizingo įsipareigojimų	9	18 435	17 636
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	17 888	37 542
Kiti įsipareigojimai	9	9 005	8 128
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	9	293 403	1 812
Sukauptos sąnaudų		3 206	3 031
Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso		341 937	68 149
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso		437 809	187 667
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	10	250 000	250 000
Nepaskirstytasis pelnas	10	306 841	83 968
Nuosavo kapitalo iš viso:		556 841	333 968
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		994 650	521 635

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-27 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2022 m. kovo 31 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė

UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai (koreguota)
Fondų valdymo pajamos	11	525 343	214 201
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	12	(320 689)	(236 212)
Kitos veiklos pajamos	11	-	21 642
Kitos veiklos sąnaudos	12	(113 296)	(90 398)
Palūkanų pajamos	11	3 354	-
Palūkanų sąnaudos		-	-
Pelnas prieš apmokestinimą		94 712	(90 767)
Pelno mokesčio nauda	13	38 161	-
Grynasis pelnas (nuostoliai), priskiriamas Bendrovės akcininkams		132 873	(90 767)
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrosios pajamos, priskiriamos Bendrovės akcininkams		132 873	(90 767)

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-27 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2022 m. kovo 31 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	Pastabos	2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Fondų valdymo pinigų įplaukos		591 902	54 197
Už kitas paslaugas gautos sumos		20 551	3 050
Gauta subsidija		7 104	29 883
Už paslaugas sumokėtos sumos, komisiniai		(124 560)	(109 265)
Išmokos darbuotojams ir susiję mokesčiai		(354 100)	(197 351)
Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		-	-
Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		140 897	(219 486)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Investicijos į patrunuojamąsias įmones		(5 000)	(2 500)
Akcijų pardavimo įplaukos		2 500	-
Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos		(2 500)	(2 500)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Įnašai į įstatinį kapitalą		-	-
Išankstiniai akcininkų įnašai įstatinio kapitalo didinimui		-	-
Įnašai nuostolių dengimui		90 000	293 480
Gautų paskolų padidėjimas / sumažėjimas		-	-
Gautos palūkanos		25	-
Suteiktų paskolų padidėjimas / sumažėjimas		(300 000)	-
Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos		(209 975)	293 480
Grynas pinigų srauto padidėjimas		(71 578)	71 494
Pinigai laikotarpio pradžioje	4	214 285	142 791
Pinigai laikotarpio pabaigoje		142 707	214 285

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-27 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2022 m. kovo 31 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr.buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 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 2020 m. sausio 1 d.	291 000	-	(282 745)	8 255
Grynieji nuostoliai	-	-	(183 590)	(183 590)
Esminių klaidų taisymo rezultatas (20 pastaba)	-	-	92 823	92 823
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	(90 767)	(90 767)
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)	-	457 480	416 480
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	250 000	-	83 968	333 968
Grynasis pelnas	-	-	132 873	132 873
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	132 873	132 873
Įnašai nuostolių dengimui	-	-	90 000	90 000
Įstatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	-	-	-	-
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje	-	-	90 000	90 000
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	250 000	-	306 841	556 841

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 12-27 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2022 m. kovo 31 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.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. 100 proc. Bendrovės akcijų priklausė UAB „Sėkmingas valdymas“.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 9 darbuotojai, 2020 m. gruodžio 31 dienai - 5 darbuotojai.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė šias investicines bendroves (18 pastaba) :

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

Valdymo įmonės valdomų bendrovių 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, tikrąja 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:

- 4-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos - 9 TFAS atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos (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 normų lyginamojo indekso reforma - 2 etapas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 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:

- 3-iojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ pataisos ir 2018–2020 m. metiniai patobulinimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ su Covid-19 susijusios nuomos mokesčio nuolaidos po 2021 m. birželio 30 d. (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. balandžio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“; įskaitant 17-ojo TFAS pataisas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TFAS praktikos ataskaitos Nr. 2: apskaitos politikos atskleidimas pataisos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos: apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.).

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų, pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms 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):

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos: įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius ir įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – atidėjimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12 TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Atidėtas mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos: 17-ojo TFAS taikymas pirmą kartą ir 9 TFAS palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms atskaitoms 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 pateiktą 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 17 pastaboje „Finansinių rizikų valdymas“ ir 19 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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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.

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. ataskaitinių 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 ataskaitų 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 perkainojimo 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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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 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 opciją, 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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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.

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 pridamos 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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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.

Investicijos į patrunuojamąsias ir kitas įmones

Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš patrunuojamųjų įmonių gaunami dividendai pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Esant indikacijomis, jog investicijos vertė yra sumažėjusi, investicijos yra tikrinamos dėl vertės sumažėjimo, palyginant jų atsiperkamąją vertę su jų balansine verte. Bet kokie pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai sudaro investicijų balansinės vertės dalį. Bet kokie nuostolių dėl vertės sumažėjimo atstatymai yra pripažįstami tiek, kiek vėliau padidėja investicijos atsiperkamoji vertė.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 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, priešaisai	Iš viso
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
Įsigijimai	1 255	-	1 255
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-
Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	132 630	3 142	135 772
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
Nusidėvėjimas	19 970	1 047	21 017
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d.	34 346	1 823	36 169
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	116 999	2 366	119 365
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	98 284	1 319	99 603

Įkeisto ir pilnai nudėvėto turto Bendrovė neturėjo.

2 PASTABA PATRONUOJAMŲJŲ ĮMONIŲ AKCIJOS

2021 m. lapkričio mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Victory Development III. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 2 500 EUR, padalintas į 2 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR. Vienintelis akcininkas UAB „Victory Funds“. 2022 m. sausio mėn. bendrovė išplatino naują akcijų emisiją 805 000 Eur sumai.

2021 m. lapkričio mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Victory Development IV. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 2 500 EUR, padalintas į 2 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 EUR. Vienintelis akcininkas UAB „Victory Funds“. 2021 m. gruodžio - 2022 m. sausio mėn. bendrovė išplatino naują akcijų emisiją 810 000 Eur sumai.

3 PASTABA KITŲ ĮMONIŲ AKCIJOS

2019 m. gruodžio mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems 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. 2021 m. rugsėjo mėn. Bendrovė išplatino papildomą naujų akcijų emisiją 369 537 Eur sumai. 2021 m. gruodžio 31 d. UAB „Victory Funds“ dalis Bendrovės įstatiniame kapitale sudaro 0,07 proc.

2020 m. kovo mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems 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 Funds“ dalis Bendrovės įstatiniame kapitale sudarė 0,36 proc. 2021 m. gegužės 11 d. turimos akcijos parduotos.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

4 PASTABA PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro lėšos banko atsiskaitomojoje sąskaitoje, kurioje Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 dieną laikė 142 707 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 214 285 EUR). Už lėšas banko atsiskaitomojoje sąskaitoje apskaičiuotos palūkanos 2021 ir 2020 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-.

5 PASTABA IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

	2021 12 31	2020 12 31
Gautinos sumos iš fondų už valdymo mokesčių	30 947	7 865
Kitos gautinos sumos iš fondų	6 331	11 758
Kitos gautinos sumos (2020 m. darbo užmokesčio subsidija)	-	3 760
Iš viso	37 278	23 383

Sukauptas fondų valdymo mokesčiai yra uždirbtas už 2021 m. 2021 gruodžio 31 d. 10 426 Eur gautina suma vėlavo daugiau kaip 30 d. Bendrovė gautinų sumų nuvertėjimo požymių nenustatė. 2021 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos bus sumokėtos per 2022 m.

6 PASTABA SUTEIKTOS PASKOLOS

	2021 12 31	2020 12 31
Suteiktos paskolos	303 329	-
Iš viso	303 329	-

2021 m. rugpjūčio 19 d. buvo suteikta 300 000 Eur paskola UAB „Sėkmingas valdymas“, grąžinimo terminas 2022 m. rugpjūčio 16d., metinių palūkanų norma 3 proc.

7 PASTABA ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

	2021 12 31	2020 12 31
Kiti išankstiniai apmokėjimai	3 356	1 703
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3 307	1 561
Iš viso	6 663	3 264

8 PASTABA KITAS TURTAS

2022 m. bus perskaičiuoti valdymo mokesčiai už 2021 m. atsižvelgiant į investicinių bendrovių/fondo numatomą grynųjų aktyvų vertę. Prognozuojama papildoma 61 207 Eur valdymo mokesčio suma ir 293 136 Eur sėkmės mokesčio suma pripažįstamos sukauptomis pajamomis. 2020 m. sukauptomis pajamomis buvo pripažinta prognozuojama valdymo mokesčio suma 63 515 Eur ir sėkmės mokesčio suma 92 823 Eur.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

9 PASTABA PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

	2021 12 31	2020 12 31
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai (mokėjimai už patalpų nuomą):	80 228	97 600
<i>Įsipareigojimai nuo 1 iki 5 metų</i>	85 835	106 138
<i>Įsipareigojimai po 5 metų</i>	-	-
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	(5 607)	(8 538)
Ilgalaikiai mokesčių įsipareigojimai (atidėtos soc. draudimo įmokos)	15 644	21 918
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis:	18 435	17 636
<i>Įsipareigojimai iki 1 metų</i>	21 459	21 228
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	(3 024)	(3 592)
Sukauptas atostogų rezervas	11 624	4 044
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	6 264	33 498
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos:	293 403	1 812
<i>Gražintinas sėkmės mokestis</i>	287 647	-
<i>Mokėtinos sumos tiekėjams</i>	5 756	1 812
Kitos mokėtinos sumos:	9 005	8 128
<i>Už valdybos narių veiklą mokėtinas atlygis ir su juo susiję mokesčiai</i>	3 937	8 124
<i>Į biudžetą mokėtini mokesčiai</i>	5 068	4
Iš viso	434 603	184 636

10 PASTABA KAPITALAS IR REZERVAI

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 250 000 EUR (2020.12.31 – 250 000 EUR). Nominali vienos akcijos vertė – 25 EUR. Visos akcijos apmokėtos.

2021 m. akcininko įnašais buvo dengiami Bendrovės nuostoliai. Bendra 2021 m. padengtų nuostolių suma 90 000 Eur. Nuostoliai buvo dengiami dėl iki metų pabaigos susidariusių nuostolių (iki sėkmės mokesčio sukauptimo) pagal šiuos akcininko sprendimus:

Data	Suma
2021-01-29	20 000
2021-02-26	20 000
2021-03-31	20 000
2021-12-23	30 000

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.

11 PASTABA FONDŲ VALDYMO PAJAMOS

	2021	2020
Fondų valdymo mokesčio pajamos	525 343	214 201
Kitos veiklos pajamos:	-	21 642
<i>Gauta subsidija</i>	-	21 008
<i>Ilgalaikio turto pardavimo pajamos</i>	-	634
Palūkanų pajamos	3 354	-
Iš viso:	528 697	235 843

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

12 PASTABA VEIKLOS SĄNAUDOS

	2021	2020
Darbuotojų atlyginimai, socialinis draudimas ir atostogų rezervas	320 689	236 212
Teisinės, audito paslaugos	29 080	15 020
Apskaitos paslaugos	10 761	2 099
Patalpų eksploatavimo sąnaudos	7 549	13 895
Draudimo sąnaudos	8 735	7 508
Informacinių sistemų priežiūros sąnaudos	2 065	5 701
Personalo paieškos sąnaudos	5 773	5 215
Reklamos ir marketingo išlaidos	2 585	2 585
Kitos išlaidos	47 004	40 375
Iš viso	433 985	326 610

13 PASTABA PELNO MOKESTIS

Už metus, pasibaigusius 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	2021	2020
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(5 066)	-
Atidėtasis pelno mokestis	43 227	-
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	38 161	-

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas 2021 m. gruodžio 31 d. pateiktas žemiau:

	2021	2020
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	41 483	53 302
Atostogų rezervas	1 744	596
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	43 227	53 898
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimas (-)	-	(53 898)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	43 227	-

Per 12 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (pajamas) sudarė:

	2021	2020
Pelnas prieš apmokestinimą	94 712	(90 767)
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	14 207	(13 615)
Sąnaudų (pajamų), nemažinančių (nedidinančių) apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	2 678	1 323
Sukauptų mokesstinių nuostolių panaudojimas	(11 820)	-
Nepripažintas einamųjų metų sukauptas nuostolis	-	12 292
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	5 066	-
Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	(43 227)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(38 161)	-

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

14 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 2021 ir 2020 metais vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis detalizuotas žemiau:

	2021	2020
Priskaičiuota atlyginimų ir jiems tenkančių socialinio draudimo įmokų	36 742	75 859
Priskaičiuotos atlygis už valdybos nario veiklą	6 394	-
Iš viso:	43 136	75 859
Sumokėti atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos	36 742	75 859
Sumokėtas atlygis už valdybos nario veiklą	5 578	-
Likę įsipareigojimų vadovybei	816	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Sandoriai su valdomais fondais

	2021	2020
Fondų valdymo ir platinimo mokesčių pajamos	334 960*	57 864*
Kompensacija išlaidų, skirtų fondų veiklai	1 280	1 223
Kompensacija dėl teisinių išlaidų fondų steigimui	748	11 722
Fondų apskaitos pajamos	-	1 033
Iš viso:	336 988	71 842
Gautinos sumos ir kitas turtas metų pabaigoje	31 805	19 623

*Fondų valdymo mokesčių pajamos nurodytos pagal faktiškai išrašytas sąskaitas-faktūras, be sukaupimo gautinam valdymo mokesčiui, kuris 2021 metų pabaigoje valdymo įmonėje buvo apskaitytas 354 tūkst. EUR 2020 metų pabaigoje apskaitytas 64 tūkst. EUR grąžintinas valdymo mokestis.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

	2021	2020
Pirkimai iš SFP UAB „Profitus“	35 711	36 586
Pardavimai iš SFP UAB „Profitus“	-	633
Pirkimai iš UAB „Citrus Construction“	5 020	3 262
Pirkimai iš UAB „Citrus“	985	-
Pardavimai UAB „Sėkmingas valdymas“	3 329	-
Pardavimas UAB „Victory Residential“	25	-
Iš viso:	45 070	40 481

Gautinos (mokėtinos) sumos metų pabaigoje

	2021	2020
SFP UAB „Profitus“	3 328	3 328
SFP UAB „Profitus“	(2 409)	(520)
UAB „Citrus Construction“	-	(494)
UAB „Sėkmingas valdymas“	3 329	-

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė suteikė 300 tūkst. eurų paskolą, kuriai taikomos minimalios 3 proc. metinės palūkanos, susijusiai įmonei UAB „Sėkmingas valdymas“. Paskola atgauta 2022 m. kovo 16 d., per 2021 m. priskaičiuota palūkanų 3 329 Eur.

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.

15 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. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

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. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

16 PASTABA NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

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 2021 m. ir 2020 m. ir iki šių finansinių ataskaitų sudarymo datos nedalyvavo jokiuose teisiniuose ginčiuose bei neturėjo jokių kitų neapibrėžtųjų įsipareigojimų, kurie galėtų daryti įtaką šioms finansinėms ataskaitoms.

Valdomi fondai

Žemiau pateikta informacija apie valdomus fondus 2021 m. gruodžio 31 d.

	CELIJUS	CDF	VDI	VDII	VDIII	VDIV
I. Grynųjų aktyvų vertė	2 801 216	180 500	5 638 379	2 273 139	-813	-814
I.1 Valdomas turtas	11 354 732	525 248	8 443 713	4 908 948	807 421	812 420
Dalyvių skaičius	10	2	10	9	1	1

Duomenys apie valdomus fondus yra neaudituoti.

17 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:

	2021	2020
Finansinis turtas		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	142 707	214 285
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	40 607	23 383
Suteiktos paskolos	303 329	-
Iš viso	486 643	237 668
Finansiniai įsipareigojimai		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	293 403	1 812
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	98 663	115 236
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17 888	37 542
Kiti įsipareigojimai	24 649	30 046
Iš viso	434 603	184 636

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinių įsipareigojimų analizė finansinių atskaitų 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.

2021 12 31	0-1 mėnesiai	2-12 mėnesių	1-5 metai	Virš 5 metų	Iš viso
Finansiniai įsipareigojimai					
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	1 788	19 671	85 835	-	107 294
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5 756	287 647	-	-	293 403
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	17 888	-	-	17 888
Kiti įsipareigojimai	-	9 005	15 644	-	24 649
Iš viso	7 544	334 211	101 479	-	443 234
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
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	37 542	-	-	37 542
Kiti įsipareigojimai	-	8 128	21 918	-	30 046
Iš viso	3 581	65 129	128 056	-	196 766

(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

Pinigų srautų palūkanų normos rizika – rizika įvertinti tai, kad ateityje pinigų srautai iš finansinių priemonių gali svyruoti keičiantis rinkos palūkanų normoms. Palūkanų rizika Bendrovėje yra minimali, nes 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktos paskolos likutis sudarė 303 329 eurų, kuris bus atgautas iki 2022 m. rugpjūčio 16 d. ir kuriam taikomos minimalios 3 proc. metinės palūkanos. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės likęs turtas ir įsipareigojimai – be palūkanų, išskyrus turto nuomos teisę ir įsipareigojimus pagal turto nuomos sutartį. Bendrovė nebuvo įsigijusi jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimų riziką.

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 nuostolius 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.

18 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. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

	2021-12-31
Pradinio kapitalo minimalus dydis	125 000
Kapitalo poreikių suma	80 689
Reikalaujamas išlaidų dydis	81 652
Didžiausias skaičius iš 1, 2 ar 3 eilutės	125 000
Likvidus nuosavas kapitalas	333 968
Kapitalo pakankamumo normatyvas	2,6717

2021 m. apskaičiuojant kapitalo pakankamumo rodiklį likvidaus nuosavo kapitalo suma dalinama iš pradinio minimalaus kapitalo dydžio.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

19 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:	2021		2020	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	142 707	142 707	214 285	214 285
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	40 607	40 607	23 383	23 383
Suteiktos paskolos	303 329	303 329	-	-
Gruodžio 31 d.	486 643	486 643	237 668	237 668

Finansiniai įsipareigojimai:	2021		2020	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Lizingo įsipareigojimai	98 663	98 663	115 236	115 236
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	293 403	293 403	1 812	1 812
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17 888	17 888	37 542	37 542
Kiti įsipareigojimai	24 649	24 649	30 046	30 046
Gruodžio 31 d.	434 603	434 603	184 636	184 636

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.

2021 m. ir 2020 m. Bendrovėje nebuvo finansinių priemonių perklasifikavimo iš vieno lygio į kitą.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219
FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyta kokio lygio duomenys buvo naudoti.

Finansinis turtas:	2021			2020		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	142 707	-	-	214 285	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	-	-	40 607	-	-	23 383
Suteiktos paskolos			303 329	-	-	-
Gruodžio 31 d.	142 707	-	343 936	214 285	-	23 383

Finansiniai įsipareigojimai:	2021			2020		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Lizingo įsipareigojimai	-	-	98 663	-	-	115 236
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	293 403	-	-	1 812
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			17 888			37 542
Kiti įsipareigojimai			24 649			30 046
Gruodžio 31 d.	-	-	434 603	-	-	184 636

20 ANKSTESNIŲ LAIKOTARPIŲ KLAIĐŲ TAISYMAS

Atlikus investicinės bendrovės „Celijus“ 2020 m. auditą, paaiškėjo, kad valdymo įmonei priklauso sėkmės mokestis už 2020 m. Buvo apskaičiuota 92 823 Eur mokesčio, kuris susijęs su 2020 metais. Kadangi valdymo mokesčio suma yra reikšminga, buvo nuspręsta retrospektyviai koreguoti ankstesniųjų metų finansines ataskaitas. Retrospektyvinio koregavimo poveikis 2020 m gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos duomenims:

Straipsniai	2020 m. gruodžio 31 d. iki pakeitimo	Pokytis	2020 m. gruodžio 31 d. po pakeitimo
TURTAS			
Kitas turtas	63 515	92 823	156 338
NUOSAVAS KAPITALAS			
Sukaupti nuostoliai	(8 855)	92 823	83 968

Retrospektyvinio koregavimo poveikis 2020 m gruodžio 31 d. bendrųjų pajamų ataskaitos duomenims:

Straipsniai	2020 m. iki pakeitimo	Pokytis	2020 m. po pakeitimo
Fondų valdymo pajamos	121 378	92 823	214 201
Grynasis pelnas (nuostoliai), priskiriamas Bendrovės akcininkams	(183 590)	92 823	(90 767)

21 PASTABA ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DIENOS

2022 m. įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms, nebuvo. Karas Ukrainoje neturi tiesioginės įtakos Bendrovės veiklai, tačiau egzistuoja neapibrėžtumas dėl tolimesnio ekonomikos vystymosi, kuris ateityje galėtų turėti įtakos Bendrovės finansiniams ir veiklos rezultatams.

2022 m. kovo 31 d.

Mantas Šukevičius
Direktorius

Viktorija Rakovskaja
Vyr. buhalterė