

UAB „Victory funds“  
Nepriklausomo auditoriaus išvada,  
Metinis pranešimas ir finansinės ataskaitos  
už metus, pasibaigusius  
2022 m. gruodžio 31 d.

## TURINYS

	<u>PUSLAPIS</u>
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3-4
METINIS PRANEŠIMAS	5-8
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	9
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	10
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	12
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	13-29

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Victory funds“ akcininkui:

**Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Victory funds“ (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 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 2022 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Kita informacija**

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti ar yra reikšmingų 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 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  
2023 m. kovo 31 d.

*Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.*

(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“ 2022 m. gruodžio 31 d. valdė šias investicines bendroves/fondus:

- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę UAB "Celijus", (toliau Celijus);
- Informuotiesiems investuotojams skirtą uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinį fondą "Citrus Development Fund", (toliau CDF);
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development I" (toliau VDI),
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development II" (toliau VDII),
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development III" (toliau VDIII),
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development IV" (toliau VDIV)
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development V" (toliau VDV)
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development Central" (toliau VD Central)
- Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB "Victory Development Venture" (toliau VD Venture)

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“ 2022 metais vyko statybų darbai ir pardavimai: parduota arba rezervuota 96% turto. „Radio city II“ planuojamas pradėti vystyti 2023 II-III ketv.

VDII vysto „Link ten“ projektą Vilniuje, Linkmenų g. 19 – atlieka statybas ir pardavimus. Šiuo metu yra parduoti 94% visų butų. Statybos yra pabaigtos, vyksta pridavimo procesas.

Celijus toliau plėtoja ir pardavinėja butus projektuose „Miško arдай“ Vilniuje bei „Klevų namai“ Kaune. 2022 m. pradėtas „Miško arдай“ III etapo statybos ir pardavimai.

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.

VD III vysto gyvenamosios paskirties projektą „Visi Savi“ Visorių g. 10, Vilnius. Projekte parduota 65 % butų.

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

VD V vysto gyvenamosios paskirties projektą Kareivių g. 2 E, Vilnius. 2022 m. gautas statybos leidimas ir pradėtos statybos.

Pagrindinės įmonės rizikos: tai verslo rizika, atitikties rizika ir operacinė rizika. Įmonė imasi veiksmų siekdama suvaldyti visas šias rizikas. Verslo rizika didelė 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 prisideda ir auganti klientų bazė. Stiprinama komanda mažina operacinės rizikos lygį: tiek suformuota kompetentinga apskaitos komanda, tiek fondo valdytojai prisidės siekiant efektyvesnio valdymo bei kontrolės.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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

Rinkos aplinka 2022 metais buvo dėkinga Įmonei. Nekilnojamo turto rinka demonstravo augimo požymius. 2022 m. IV ketvirtį pastebėtas paklausos mažėjimas.

**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 818 679 Eur, Įmonės aktyvai 1 010 267 Eur, fondų valdymo pajamos sudarė 834 596 Eur operacinės išlaidos 551 370 Eur. Įmonė didina ir 2023 metais planuoja didinti valdomų fondų kiekį, kas leis užtikrinti tolesnį pajamų augimą, pasiekti pelningą veiklą.

2022 gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 9 darbuotojai. Papildomai teisininkė dirbo pagal paslaugų sutartį. 2021 metų pabaigoje dirbo 9 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 įsigyjama.

**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;**

2023 metais planuojama aktyviai plėtoti investicinių bendrovių VD I, VD III, VD IV ir VD V valdomus nekilnojamojo turto projektus, pradėti VD Central, VD Venture fondų veiklą bei uždaryti sėkmingai projektą išvysčiusį VD II fondą. Planuojama peržiūrėti bei atnaujinti Įmonės tvarkas bei reglamentus.

**11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;**

Valdymo įmonė 2022 metais tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

**12. Kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turta, 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“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) valdybos pirmininkė
- UAB „Victory Funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė (nuo 2022-11-24 iki 2023-01-16)
- Lietuvos tarpusavio skolinimo ir sutelktinio finansavimo platformų asociacija (į.k. 304041150, adresas Gynėjų g. 16, Vilnius), valdybos narė
- UAB sutelktinio finansavimo platformos „Profitus“ (į.k. 304570552, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė – pagrindinė darbovietė
- MB Financial freedom forum (į.k. 305932036, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė Asociacija Proptech Lithuania (į.k. 305994917, adresas Gedimino pr. 9, Vilnius) valdybos narė UAB „Citus Kaunas“ (į.k. 302449210, adresas Lvivo g. 25-701, Vilnius) direktorė
- UAB „Sėkmingas valdymas“ (į.k. 304449426, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė
- MB „Sweet sun“ (į.k. 306078247, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė

Mantas Šukevičius:

- UAB „Victory Funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorius (nuo 2020-11-03 iki 2022-04-25)
- MB „Buteo Invest“ (į.k. 305589356, adresas Antakalnio g. 37-18, Vilnius) direktorius
- AB „Detonas“ (į.k. 134170932, adresas Jovarių g. 3A, Kaunas) valdybos pirmininkas
- VĮ „Oro navigacija“ (į.k. 210060460, adresas Balio Karvelio g. 25, Vilnius) valdybos narys
- JSCB Qishloq Qurilish Bank (18 A Navoi, Taškentas, Uzbekistanas) stebėtojų tarybos narys
- AB „Klaipėdos nafta“ (į.k. 110648893, adresas Burių g. 19, Klaipėda) stebėtojų tarybos narys
- UAB „Victory Funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) valdybos narys (nuo 2021 m. gegužės 03 d.)

Simona Martinkė:

- UAB „Victory funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktoriaus pavaduotoja (nuo 2022-03-28 iki 2022-04-25)
- UAB „Victory funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorė (nuo 2022-04-26 iki 2022-11-23)
- UAB „Šilutės polderiai“ (į.k. 177002890, adresas Aukštumalės g. 5, Šilutė) valdybos pirmininkė, (nuo 2021-08-27)
- Lietuvos investicijų valdytojų asociacija (į.k. 304461108, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) valdybos narė (nuo 2022-05-26)

Alenas Gumuliauskas:

- UAB „Victory funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) fondų valdytojas (nuo 2022-11-28 iki 2023-01-16)
- UAB „Victory funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) direktorius (nuo 2023-01-17)
- AB „Jonavos grūdai“ (į.k. 156511418, adresas Darbininkų g. 21, Jonava) valdybos narys (nuo 2022-02-04)

Rokas Toomsalu:

- UAB „Victory Funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) valdybos narys
- UAB „Finansų analizės ir valdymo sprendimai“ (į.k. 303500896, adresas Ulonų g. 15, Vilnius) ryšių su klientais vadovas ir finansų valdymo konsultantas - pagrindinė darbovietė

---

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Agnė Daukšienė:

- UAB „Victory Funds“ (į.k. 304411219, adresas Lvivo g. 101, Vilnius) valdybos narys (nuo 2021 m. lapkričio 18 d.)
- Uždaroji akcinė bendrovė Valstybės investicijų valdymo agentūra (į.k. 305612545, adresas Lukiškių g. 2, Vilnius) valdybos narė ir investicinio komiteto narė – pagrindinė darbovietė
- KŪB „Pagalbos verslui fondas“ (į.k. 305640822, adresas Lukiškių g. 2-2, Vilnius) investicinio komiteto narė
- MB „ExpertLab“ (į.k. 306177793, adresas Žygio g. 90-72, Vilnius) direktorė

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
Direktorius



**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialus turtas	1	337	1 319
Naudojimo teise valdomas turtas	1	101 654	98 284
Investicijos į patrunuojamąsias įmones	2	10 000	5 000
Investicijos į kitas įmones	3	8 670	2 500
Atidėto pelno mokesčio turtas	12	9 251	43 227
<b>Ilgalaikis turtas, iš viso</b>		<b>129 912</b>	<b>150 330</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Kitas turtas	7	462 105	361 006
Suteiktos paskolos	6	259 289	303 329
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	5	71 536	37 278
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	87 425	142 707
<b>Trumpalaikis turtas, iš viso</b>		<b>880 355</b>	<b>844 320</b>
<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>1 010 267</b>	<b>994 650</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Lizingo įsipareigojimai	8	74 964	80 228
Mokesčių įsipareigojimai	8	9 380	15 644
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>84 344</b>	<b>95 872</b>
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>			
Lizingo įsipareigojimai	8	23 362	18 435
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	21 400	17 888
Kiti įsipareigojimai	8	17 057	9 005
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	8	36 592	293 403
Sukauptos sąnaudos		8 833	3 206
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai, iš viso</b>		<b>107 244</b>	<b>341 937</b>
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso</b>		<b>191 588</b>	<b>437 809</b>
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Įstatinis kapitalas	9	250 000	250 000
Privalomasis rezervas	9	25 000	-
Nepaskirstytasis pelnas	9	543 679	306 841
<b>Nuosavo kapitalo iš viso:</b>		<b>818 679</b>	<b>556 841</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>1 010 267</b>	<b>994 650</b>

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 13-29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
Direktorius

Viktorija Rakovskaja  
Vyr. buhalterė

UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**

	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai	2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
Fondų valdymo pajamos	10	834 596	525 343
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	11	(411 288)	(320 689)
Kitos veiklos pajamos	10	819	-
Kitos veiklos sąnaudos	11	(140 082)	(113 296)
Palūkanų pajamos	10	6 138	3 354
Palūkanų sąnaudos		-	-
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>		<b>290 183</b>	<b>94 712</b>
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	12	(48 345)	38 161
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai), priskiriamas Bendrovės akcininkams</b>		<b>241 838</b>	<b>132 873</b>
Kitos bendrosios pajamos		-	-
<b>Bendrosios pajamos, priskiriamos Bendrovės akcininkams</b>		<b>241 838</b>	<b>132 873</b>

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 13-29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
Direktorius

Viktorija Rakovskaja  
Vyr. buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>Pastabos</b>	<b>2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai</b>	<b>2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai</b>
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
Fondų valdymo pinigų įplaukos		733 054	591 902
Už kitas paslaugas gautos sumos		7 676	20 551
Gauta subsidija		-	7 104
Už paslaugas sumokėtos sumos, komisiniai		(140 541)	(124 560)
Išmokos darbuotojams ir susiję mokesčiai		(414 228)	(354 100)
Pelno mokesčio mokėjimai		(6 341)	-
Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos		(294 729)	-
<b>Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos</b>		<b>(115 109)</b>	<b>140 897</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
Investicijos į patironuojamąsias įmones		(12 500)	(5 000)
Akcijų pardavimo įplaukos		1 962	2 500
Gauti dividendai		187	-
<b>Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>		<b>(10 351)</b>	<b>(2 500)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
Įnašai į įstatinį kapitalą		-	-
Išankstiniai akcininkų įnašai įstatinio kapitalo didinimui		-	-
Įnašai nuostolių dengimui		20 000	90 000
Gautų paskolų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
Gautos palūkanos		5 178	25
Suteiktų paskolų padidėjimas (sumažėjimas)		45 000	(300 000)
<b>Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos</b>		<b>70 178</b>	<b>(209 975)</b>
<b>Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(55 282)</b>	<b>(71 578)</b>
<b>Pinigai laikotarpio pradžioje</b>	4	<b>142 707</b>	<b>214 285</b>
<b>Pinigai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>87 425</b>	<b>142 707</b>

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 13-29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
Direktorius

Viktorija Rakovskaja  
Vyr.buhalterė

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

	Įstatinis kapitalas	Privalom asis rezervas	Neapmok ėtos akcijos	Nepaskirstyta s pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>Likutis 2021 m. sausio 1 d.</b>	<b>250 000</b>		-	<b>83 968</b>	<b>333 968</b>
Grynasis pelnas	-		-	132 873	132 873
<b>Iš viso bendrųjų pajamų už metus</b>	-		-	<b>132 873</b>	<b>132 873</b>
Įnašai nuostolių dengimui				90 000	90 000
Įstatinio kapitalo didinimas	-		-	-	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	-				-
<b>Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje</b>	-		-	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>250 000</b>		-	<b>306 841</b>	<b>556 841</b>
Grynasis pelnas	-		-	241 838	241 838
Kitos bendrosios pajamos	-		-	-	-
<b>Iš viso bendrųjų pajamų už metus</b>	-		-	<b>241 838</b>	<b>241 838</b>
Įnašai nuostolių dengimui				20 000	20 000
Įstatinio kapitalo didinimas	-		-	-	-
Įstatinio kapitalo mažinimas	-		-	-	-
Privalomojo rezervo formavimas	-	25 000	-	(25 000)	-
<b>Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje</b>	-		-	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>250 000</b>	<b>25 000</b>	-	<b>543 679</b>	<b>818 679</b>

Apskaitos principai ir kitos pastabos, pateiktos 13-29 puslapiuose, yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
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 - Lvivo 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.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. 100 proc. Bendrovės akcijų priklausė UAB „Sėkmingas valdymas“.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 9 darbuotojai, 2021 m. gruodžio 31 dienai - 9 darbuotojai.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė šias investicines bendroves (15 pastaba) :

- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė UAB "Celijus";
- Informuotiesiems investuotojams skirtas uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinis fondas "Citrus Development Fund";
- 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"
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB "Victory Development V"
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB "Victory Development Central"
- Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB "Victory Development Venture"

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 (toliau – TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai, kuriuos Bendrovė pritaikė šiais metais:

- 3-iojo TFAS „Verslo jungimai“, 16-ojo TAS „Nekilnojamojo turto, įranga ir įrenginiai“, 37-ojo TAS „Atidėjimai, 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.).

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

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

### **TASV išleisti, ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai**

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

- 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.);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Atidėtas mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“: Pirminis 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS taikymas – palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.).

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

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

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

Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu:

#### **1 žingsnis – Sutarčių su klientu identifikavimas.**

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo/pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir vykdytinios prievolės (netaikomas, jeigu pasirašoma jungtinės veiklos sutartis). Sutartis, kuriai taikomas 15-asis TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles,
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinių prekių ir (arba) paslaugų,
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas,
- sutartis yra komercinio pobūdžio,
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

#### **2 žingsnis – Veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.**

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira, arba
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

#### **3 žingsnis – Sandorių kainos nustatymas.**

Bendrovė atsižvelgia į sandorio sąlygas ir įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, kurią Bendrovė tikisi gauti perdavusi pažadėtas prekes ir paslaugas klientui, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas. Su klientu sudarytoje sutartyje numatytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi.

#### **4 žingsnis – Sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.**

Bendrovė priskiria sandorio kainos dalį kiekvienam veiklos įsipareigojimui tokia suma, kuri atspindi atlygio sumą, į kurią Bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduotas pažadėtas prekes ar paslaugas. Sandorio kaina paskirstoma kiekvienam veiklos įsipareigojimui remiantis santykinėmis atskiriomis prekės ar paslaugos, pažadėtos sutartyje, pardavimo kainomis. Jeigu sutartyse atskirai paslaugos ar prekės kaina nenurodoma (pavyzdžiui viena kaina už du produktus), Bendrovė ją nustato. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

#### **5 žingsnis – Pajamų pripažinimas, kai Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.**

Bendrovė pripažįsta pajamas kai Bendrovė veiklos įsipareigojimą įvykdo klientui perduodama pažadėtą prekę ar paslaugą klientui (t. y. klientas įgyja turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos kaip sumos, lygios sandorio kainai, kuri buvo nustatyta atitinkamam veiklos įsipareigojimui. Pripažįstama pajamų suma, priskirta įvykdytam įsipareigojimui, kuris gali būti vykdomas tam tikru laiku arba per tam tikrą laiką.

Bendrovės pagrindinės pajamos – jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo ir sėkmės mokesčiai.

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.

Sąnaudos pripažįstamos, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada buvo pripažintos pajamos.

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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

### **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 perkeltami 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 perkeltami 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 laikiniams 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.

### **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 gryniesi 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 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.



(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

### **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.

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:

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

- 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.

Finansinio turto pripažinimas nutraukiamas tada ir tik tada, kai:

- baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto piniginius srautus galiojimo laikas arba
- perduodama iš esmės visa finansinio turto nuosavybei būdinga rizika ir nauda.

Nutraukus finansinio turto pripažinimą, skirtumas tarp jo balansinės vertės ir gautojo atlygio ir bet kokio sukaupto pelno ar nuostolio tiesiogiai nuosavybėje, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **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.

### **Investicijos į patronuojamąsias ir kitas įmones**

Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje investicijos į patronuojamąsias įmones apskaitomos įsigijimo savikainos metodu. Iš patronuojamųjų 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.

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

### III. KITOS FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

#### 1 PASTABA ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

	Turto nuomos teisė (patalpų nuoma)	Kita įranga, prietaisai	Iš viso
<b>Įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>131 375</b>	<b>3 142</b>	<b>134 517</b>
Įsigijimai	1 255	-	1 255
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-
<b>Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>132 630</b>	<b>3 142</b>	<b>135 772</b>
Įsigijimai	18 846	-	18 846
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-	-
<b>Įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>151 476</b>	<b>3 142</b>	<b>154 618</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>14 376</b>	<b>776</b>	<b>15 152</b>
Nusidėvėjimas	19 970	1 047	21 017
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-
<b>Sukauptas nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>34 346</b>	<b>1 823</b>	<b>36 169</b>
Nusidėvėjimas	15 476	982	16 458
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	-	-	-
<b>Sukauptas nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>49 822</b>	<b>2 805</b>	<b>52 627</b>
<b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>98 284</b>	<b>1 319</b>	<b>99 603</b>
<b>Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>101 654</b>	<b>337</b>	<b>101 991</b>

Įkeisto ir pilnai nudėvėto turto Bendrovė neturėjo.

#### 2 PASTABA PATRONUOJAMŲJŲ ĮMONIŲ AKCIJOS

2022 m. rugpjūčio mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Victory Development Central. 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. rugpjūčio mėn. įsteigta uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Victory Development Venture. 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. lapkričio mėn. įsteigta UAB Victory SPV 1. 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. lapkričio mėn. įsteigta UAB Victory SPV 2. 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“.

#### 3 PASTABA KITŲ ĮMONIŲ AKCIJOS

Bendrovės investicijos į kitas įmones 2022 m. gruodžio 31 d.:

UTIISI UAB „Victory Development I	1 170 Eur
UTIISI UAB „Victory Development III	2 500 Eur
UTIISI UAB „Victory Development IV	2 500 Eur
UTIISI UAB „Victory Development V	2 500 Eur

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

#### 4 PASTABA PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Pinigus sudaro lėšos banko atsiskaitomojoje sąskaitoje, kurioje Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 dieną laikė 87 425 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 142 707 EUR). Už lėšas banko atsiskaitomojoje sąskaitoje apskaičiuotos palūkanos 2022 ir 2021 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

	2022 12 31	2021 12 31
Gautinos sumos iš fondų už valdymo mokesčių	64 703	30 947
Kitos gautinos sumos	6 833	6 331
<b>Iš viso</b>	<b>71 536</b>	<b>37 278</b>

Sukauptas fondų valdymo mokesčiai yra uždirbtas už 2022 m. 2022 gruodžio 31 d. 16 000 Eur gautina suma vėlavo daugiau kaip 30 d. Bendrovė gautinų sumų nuvertėjimo požymių nenustatė. 2022 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos bus sumokėtos per 2023 m.

#### 6 PASTABA SUTEIKTOS PASKOLOS

	2022 12 31	2021 12 31
Suteiktos paskolos	259 289	303 329
<b>Iš viso</b>	<b>259 289</b>	<b>303 329</b>

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

2022 m. birželio 9 d. buvo suteikta 255 000 Eur paskola UAB „Sėkmingas valdymas“, grąžinimo terminas 2023 m. gegužės 30 d., metinių palūkanų norma 2,98 proc.

#### 7 PASTABA KITAS TURTAS

Sutarčių turtą sudaro valdymo ir sėkmės mokesčių gautinos sumos bei ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai.

2023 m. bus perskaičiuoti valdymo mokesčiai už 2022 m. atsižvelgiant į investicinių bendrovių/fondo numatomą grynųjų aktyvų vertę. Prognozuojama gautina 34 888 Eur valdymo mokesčio suma ir 414 643 Eur sėkmės mokesčio suma pripažįstamos sukauptomis pajamomis. 2021 m. sukauptomis pajamomis buvo pripažinta prognozuojama valdymo mokesčio suma 61 207 Eur ir sėkmės mokesčio suma 293 136 Eur.

	2022 12 31	2021 12 31
Kiti išankstiniai apmokėjimai	2 166	3 356
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	10 408	3 307
<b>Iš viso</b>	<b>12 574</b>	<b>6 663</b>

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**8 PASTABA PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS**

	2022 12 31	2021 12 31
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>		
Ilgalaikiai lizingo įsipareigojimai (mokėjimai už patalpų nuomą):	74 964	80 228
<i>Įsipareigojimai nuo 1 iki 5 metų</i>	78 898	85 835
<i>Įsipareigojimai po 5 metų</i>	-	-
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	(3 934)	(5 607)
Ilgalaikiai mokesčių įsipareigojimai (atidėtos soc. draudimo įmokos)	9 380	15 644
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>		
Lizingo įsipareigojimų trumpalaikė dalis:	23 362	18 435
<i>Įsipareigojimai iki 1 metų</i>	26 299	21 459
<i>Neuždirbtos palūkanos</i>	(2 937)	(3 024)
Sukauptas atostogų rezervas	15 136	11 624
Mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	6 264	6 264
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos:	36 592	293 403
<i>Grąžintinas valdymo mokestis</i>	27 465	287 647
<i>Mokėtinos sumos tiekėjams</i>	9 127	5 756
Kitos mokėtinos sumos:	17 057	9 005
<i>Už valdybos narių veiklą mokėtinas atlygis ir su juo susiję mokesčiai</i>	3 955	3 937
<i>Į biudžetą mokėtini mokesčiai</i>	13 102	5 068
<b>Iš viso</b>	<b>182 755</b>	<b>434 603</b>

**9 PASTABA KAPITALAS IR REZERVAI**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 250 000 EUR (2021.12.31 – 250 000 EUR). Nominali vienos akcijos vertė – 25 EUR. Visos akcijos apmokėtos.

2022 m. akcininko įnašais buvo dengiami Bendrovės nuostoliai. Bendra 2022 m. padengtų nuostolių suma 20 000 Eur. Nuostoliai buvo dengiami dėl iki metų pabaigos susidariusių nuostolių (iki sėkmės mokesčio sukauptimo) pagal šiuos akcininko sprendimus:

Data	Suma
2022-02-28	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 suformuotas 2022 m., dydis 25 000 Eur.

**10 PASTABA FONDŲ VALDYMO PAJAMOS**

	2022	2021
Fondų valdymo mokesčio pajamos:		
<i>Valdymo mokesčiai</i>	419 953	232 207
<i>Sėkmės mokesčiai</i>	414 643	293 136
<b>Iš viso:</b>	<b>834 596</b>	<b>525 343</b>

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**11 PASTABA VEIKLOS SĄNAUDOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Darbuotojų atlyginimai, socialinis draudimas ir atostogų rezervas	411 288	320 689
Teisinės, audito paslaugos	44 001	29 080
Draudimo sąnaudos	10 808	8 735
Konsultavimo paslaugos	10 709	924
Apskaitos paslaugos	8 684	10 761
Patalpų eksploatavimo sąnaudos	8 670	7 549
Personalo paieškos sąnaudos	7 840	5 773
Informacinių sistemų priežiūros sąnaudos	4 523	2 065
Reklamos ir marketingo išlaidos	<b>2 585</b>	<b>2 729</b>
Kitos išlaidos	42 518	46 080
<b>Iš viso</b>	<b>551 370</b>	<b>433 985</b>

**12 PASTABA PELNO MOKESTIS**

Už metus, pasibaigusius 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:</b>		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(14 369)	(5 066)
Atidėtasis pelno mokestis	(33 976)	43 227
<b>Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>(48 345)</b>	<b>38 161</b>

Per 12 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (pajamas) sudarė:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pelnas prieš apmokestinimą	290 183	94 712
Neapmokestinamos pajamos	(819)	-
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	43 405	14 207
Sąnaudų (pajamų), nemažinančių (nedidinančių) apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	3 741	2 678
Sukauptų mokestinių nuostolių panaudojimas	(33 002)	(11 820)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio sąnaudos	(225)	-
Nepripažintas einamųjų metų sukauptas nuostolis	-	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)</b>	<b>14 369</b>	<b>5 066</b>
Atidėto pelno mokesčio pasikeitimas	33 976	(43 227)
<b>Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>(48 345)</b>	<b>(38 161)</b>

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

**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 2022 ir 2021 metais vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis detalizuotas žemiau:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Priskaičiuota atlyginimų ir jiems tenkančių socialinio draudimo įmokų	66 579	36 742
Priskaičiuotos atlygis už valdybos nario veiklą	9 788	6 394
<b>Iš viso:</b>	<b>76 367</b>	<b>43 136</b>
Sumokėti atlyginimai ir socialinio draudimo įmokos	66 579	36 742
Sumokėtas atlygis už valdybos nario veiklą	9 788	5 578
<b>Likę įsipareigojimų vadovybei</b>	<b>816</b>	<b>816</b>
<b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

*Sandoriai su valdomais fondais*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fondų valdymo ir platinimo mokesčių pajamos	748 029*	334 960*
Kompensacija išlaidų, skirtų fondų veiklai	2 023	1 280
Kompensacija dėl teisinių išlaidų fondų steigimui	2 748	748
<b>Iš viso:</b>	<b>752 800</b>	<b>336 988</b>
Gautinos sumos ir kitas turtas metų pabaigoje	65 992	31 805

\*Fondų valdymo mokesčių pajamos nurodytos pagal faktiškai išrašytas sąskaitas-faktūras, be sukaupimo gautinam valdymo mokesčiui, kuris 2022 metų pabaigoje valdymo įmonėje buvo apskaitytas 450 tūkst. EUR 2021 metų pabaigoje apskaitytas 354 tūkst. EUR gautinas valdymo mokestis.

*Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pirkimai iš SFP UAB „Profitus“	35 871	35 711
Pardavimai iš SFP UAB „Profitus“	275	-
Pirkimai iš UAB „Citus Construction“	3 020	5 020
Pirkimai iš UAB „Citus“	8 381	985
Pardavimai UAB „Sėkmingas valdymas“	6 138	3 329
Pardavimai UAB „Victory SPV 1“	22	-
Pardavimai UAB „Victory SPV 2“	22	-
Pardavimas UAB „Victory Residential“	-	25
<b>Iš viso:</b>	<b>53 729</b>	<b>40 481</b>

*Gautinos (mokėtinės) sumos metų pabaigoje*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
SFP UAB „Profitus“	3 328	3 328
SFP UAB „Profitus“	(5 994)	(2 409)
UAB „Victory SPV 1“	22	-
UAB „Victory SPV 2“	22	-
UAB „Citus“	(299)	-
UAB „Citus Construction“	(252)	-
UAB „Sėkmingas valdymas“	4 289	3 329

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

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. 2022 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 2022 m. ir 2021 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. Karas Ukrainoje neturi tiesioginės įtakos Bendrovės veiklai, tačiau egzistuoja neapibrėžtumas dėl tolimesnio ekonomikos vystymosi, kuris ateityje galėtų turėti įtakos Bendrovės finansiniams ir veiklos rezultatams.

#### *Valdomi fondai*

Žemiau pateikta informacija apie valdomus fondus 2022 m. gruodžio 31 d.

	CELIJUS	CDF	VDI	VDII	VDIII	VDIV	VDV	VD Venture	VD Central
I. Grynujų aktyvų vertė	4 083 849	193 883	2 360 225	3 418 618	6 240 922	4 886 267	510 943	-20 101	-20 089
I.1 Valdomas turtas	5 827 245	268 665	4 448 422	4 575 295	12 136 618	12 784 348	3 715 199	738	756
Dalyvių skaičius	10		2 10	9	13	3	4	1	1

Duomenys apie valdomus fondus yra neaudituoti.



(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

## 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:

	2022	2021
<b>Finansinis turtas</b>		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	87 425	142 707
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	71 536	40 607
Suteiktos paskolos	259 289	303 329
<b>Iš viso</b>	<b>418 250</b>	<b>486 643</b>
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>		
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	36 592	293 403
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	98 326	98 663
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21 400	17 888
Kiti įsipareigojimai	26 437	24 649
<b>Iš viso</b>	<b>182 755</b>	<b>434 603</b>

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. Bendrovė valdo kredito riziką taikydama kredito sąlygas.

### *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 pakankamumą.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

	<b>0-1 mėnesiai</b>	<b>2-12 mėnesių</b>	<b>1-5 metai</b>	<b>Virš 5 metų</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2022 12 31</b>					
<b>Finansinis turtas</b>					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	87 425	-	-	-	87 425
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	71 536	-	-	-	71 536
Suteiktos paskolos	-	259 289	-	-	259 289
<b>Iš viso</b>	<b>158 961</b>	<b>259 289</b>	-	-	<b>418 250</b>

	<b>0-1 mėnesiai</b>	<b>2-12 mėnesių</b>	<b>1-5 metai</b>	<b>Virš 5 metų</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2021 12 31</b>					
<b>Finansinis turtas</b>					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	142 707	-	-	-	142 707
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	40 607	-	-	-	40 607
Suteiktos paskolos	-	303 329	-	-	303 329
<b>Iš viso</b>	<b>183 314</b>	<b>303 329</b>	-	-	<b>486 643</b>

	<b>0-1 mėnesiai</b>	<b>2-12 mėnesių</b>	<b>1-5 metai</b>	<b>Virš 5 metų</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2022 12 31</b>					
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>					
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	2 192	24 107	78 898	-	<b>105 197</b>
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	17 755	18 837	-	-	<b>36 592</b>
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	21 400	-	-	<b>21 400</b>
Kiti įsipareigojimai	3 955	13 102	9 380	-	<b>26 437</b>
<b>Iš viso</b>	<b>23 902</b>	<b>77 446</b>	<b>88 278</b>	-	<b>189 626</b>

	<b>0-1 mėnesiai</b>	<b>2-12 mėnesių</b>	<b>1-5 metai</b>	<b>Virš 5 metų</b>	<b>Iš viso</b>
<b>2021 12 31</b>					
<b>Finansiniai įsipareigojimai</b>					
Lizingo (turto nuomos teisės) įsipareigojimai	1 788	19 671	85 835	-	<b>107 294</b>
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5 756	287 647	-	-	<b>293 403</b>
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	17 888	-	-	<b>17 888</b>
Kiti įsipareigojimai	-	9 005	15 644	-	<b>24 649</b>
<b>Iš viso</b>	<b>7 544</b>	<b>334 211</b>	<b>101 479</b>	-	<b>443 234</b>

(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 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktos paskolos likutis sudarė 259 289 eurų, kuris bus atgautas iki 2023 m. gegužės 30 d. ir kuriam taikomos minimalios 2,98 proc. metinės palūkanos. 2022 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.

### **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. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko privalomus reikalavimus.

	<b>2022-12-31</b>
Pradinio kapitalo minimalus dydis	125 000
Kapitalo poreikių suma	111 158
Reikalaujamas išlaidų dydis	108 496
<b>Didžiausias skaičius iš 1, 2 ar 3 eilutės</b>	<b>125 000</b>
Likvidus nuosavas kapitalas	544 267
<b>Kapitalo pakankamumo normatyvas</b>	<b>4,3548</b>

2022 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:

<b>Finansinis turtas:</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Balansinė vertė</b>	<b>Tikroji vertė</b>	<b>Balansinė vertė</b>	<b>Tikroji vertė</b>
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	87 425	87 425	142 707	142 707
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	74 864	74 864	40 607	40 607
Suteiktos paskolos	259 289	259 289	303 329	300 000
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>421 578</b>	<b>421 578</b>	<b>486 643</b>	<b>483 314</b>

<b>Finansiniai įsipareigojimai:</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Balansinė vertė</b>	<b>Tikroji vertė</b>	<b>Balansinė vertė</b>	<b>Tikroji vertė</b>
Lizingo įsipareigojimai	98 326	98 326	98 663	98 663
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	36 592	36 592	293 403	293 403
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21 400	21 400	17 888	17 888
Kiti įsipareigojimai	26 437	26 437	24 649	24 649
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>182 755</b>	<b>182 755</b>	<b>434 603</b>	<b>434 603</b>

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.

2022 m. ir 2021 m. Bendrovėje nebuvo finansinių priemonių perklasifikavimo iš vieno lygio į kitą.

Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyta kokio lygio duomenys buvo naudoti.

**UAB „VICTORY FUNDS“, ĮMONĖS KODAS 304411219  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos pateiktos EUR, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas:	2022			2021		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	87 425	-	-	142 707	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	-	-	74 864	-	-	40 607
Suteiktos paskolos			259 289			303 329
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>87 425</b>	<b>-</b>	<b>334 153</b>	<b>142 707</b>	<b>-</b>	<b>343 936</b>

Finansiniai įsipareigojimai:	2022			2021		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Lizingo įsipareigojimai	-	-	98 326	-	-	98 663
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	-	36 592	-	-	293 403
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			21 400			17 888
Kiti įsipareigojimai			26 437			24 649
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>182 755</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>434 603</b>

**19 PASTABA ĮVYKIAI PO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS DIENOS**

2023 m. įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

2023 m. kovo 31 d.

Alenas Gumuliauskas  
Direktorius

Viktorija Rakovskaja  
Vyr. buhalterė