

**UAB „PRUDENTIS“**

Finansinių metų, pasibaigusių  
2024 m. gruodžio 31 d., finansinės  
ataskaitos

# **Turinys**

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>INFORMACIJA APIE ĮMONĘ .....</b>            | <b>3</b>  |
| <b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....</b>   | <b>4</b>  |
| <b>FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....</b>       | <b>9</b>  |
| <b>BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA .....</b>         | <b>10</b> |
| <b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....</b> | <b>11</b> |
| <b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....</b>            | <b>12</b> |
| <b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....</b>                | <b>13</b> |
| <b>VADOVYBĖS ATASKAITA .....</b>               | <b>34</b> |

## **Informacija apie įmonę**

### **UAB „Prudentis“**

Telefonas: +370 5 246 83 78

Telefaksas: +370 5 212 32 69

Registravimo Nr.: 300081998

### **Valdyba**

Audrius Balaišis

Gediminas Būda

Mindaugas Balaišis

### **Vadovybė**

Audrius Balaišis, direktorius

### **Apskaitą tvarko**

Numeri, UAB kodas 300602458.

### **Auditorius**

PricewaterhouseCoopers UAB

### **Bankai**

Swedbank AB



## Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Prudentis“ akcininkams

### Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

#### Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą UAB „Prudentis“ (toliau – Bendrovė) 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų Bendrovės finansinių veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomonė atitinka 2025 m. kovo 31 d. papildomą ataskaitą valdybai.

#### Mūsų audito apimtis

Bendrovės finansines ataskaitas sudaro:

- 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita; ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingą apskaitos politikos informaciją ir kitą aiškinamąją informaciją.

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

#### Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Bendrovės vadovaujantis Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) parengtu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TASESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiame, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Bendrovei, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiame, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme.

Bendrovei ne audito paslaugos nebuvo suteiktos laikotarpiu nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva  
+370 (5) 239 2300, lt\_vilnius@pwc.com, www.pwc.lt

## Mūsų audito metodika

### Apžvalga

#### Reikšmingumo lygis

- Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei yra 2.170 Eur

#### Pagrindiniai audito dalykai

- Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Bendrovės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į sektorių, kuriame Bendrovė vykdo savo veiklą.

#### Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Bendrovės reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

#### Bendras reikšmingumo lygis Bendrovei

2.170 Eur (2023: 1.760 Eur)

#### Kaip mes jį nustatėme

Bendras reikšmingumo lygis sudaro 5% vidutinio 5 metų Bendrovės pelno prieš apmokestinimą

#### Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas

Kaip kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome pelną prieš apmokestinimą, nes, mūsų nuomone, tai yra bendrai priimtas kriterijus ir būtent šiuo kriterijumi dažniausiai remiamasi, norint įvertinti Bendrovės veiklos rezultatus. Bendrovės rezultatai pastaruoju metu yra nepastovūs, todėl neįprastiems nukrypimams pašalinti pasirinkome vidutinį rodiklį. Pasirinkome 5%, kuris yra priimtinos kiekybinio reikšmingumo lygio ribose.

Pranešėme už valdymą atsakingiems asmenims, kad informuosime juos apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 217 Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

### **Pagrindiniai audito dalykai**

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiame jokios atskiros savo nuomonės.

| <b>Pagrindinis audito dalykas</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos</b><br><i>(Žr. apskaitos principų dalį ir 1-ąją finansinių ataskaitų pastabą)</i><br><br>Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos yra reikšmingiausias bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnis (319.695 Eur).<br><br>Šias pajamas sudaro trys pajamų rūšys, kurių reikšmingiausia yra turto valdymo mokesčiai (273.044 Eur). Šios pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos rūšį, remiantis pasirašytomis sutartimis ir Bendrovės valdomų Fondų (toliau – Fondai) taisyklėmis.<br><br>Šių pajamų auditas laikomas pagrindiniu audito dalyku, nes jam buvo būtina skirti daug laiko ir išteklių. | <br>Įgijome supratimą apie Bendrovės pajamų rūšis, aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusius su pajamų pripažinimu.<br><br>Turto valdymo mokesčio dydis priklauso nuo Fondų, kurių auditą mes taip pat atliekame, kiekvienos dienos grynojo turto vertės, todėl mes patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų, taikomų Fonduose, veiksmingumą. Mes gavome abiejų valdomų Fondų kiekvienos dienos grynojo turto vertes ir perskaičiavome tikėtinas Bendrovės pajamas (turto valdymo mokesčius) bei taip pat sutikrinome Bendrovės apskaitytas pajamas su Fondų apskaitytomis sąnaudomis.<br><br>Mes taip pat įvertinome pajamų pripažinimo apskaitos politikos atitiktį 15-ojo TFAS "Pajamos pagal sutartis su klientais" reikalavimams ir atlikome apskaitos įrašų, susijusių su pasirinktais pajamų sandoriais, testavimą, tam, kad nustatytume neįprastus įrašus.<br><br>Mūsų atliktas darbas suteikė mums pakankamų audito įrodymų, kad galėtume padaryti išvadą, jog valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos yra tinkamai apskaitytos. |

### **Išvada apie kitą informaciją, įskaitant vadovybės ataskaitą**

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima vadovybės ataskaitą (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos, įskaitant vadovybės ataskaitą.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Vadovybės ataskaitos atžvilgiu mes įvertinome, ar joje pateikta Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatyme numatyta informacija.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone:

- finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, vadovybės ataskaitoje pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose; ir
- vadovybės ataskaita yra parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Bendrovę bei jos aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų vadovybės ataskaitoje, kurią gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

---

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

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti jos veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

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

---

### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito



įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos;

- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie veiksmus, kurių ėmėmės siekdami pašalinti grėsmes, ir taikytas apsaugos priemones.

Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.

---

## **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

### **Paskyrimas**

Bendrovės auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 2018 m. sausio 15 d. Mūsų paskyrimas buvo pratęsiamas kasmet remiantis akcininko nutarimu ir visas nenutrūkstanto užduoties vykdymo laikotarpis apima 7 metus.

Audito, kurį atlikus išleista ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinė užduoties partnerė yra Rasa Radzevičienė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rasa Radzevičienė  
Partnerė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2025 m. kovo 31 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

Įmonės kodas: 300081998  
Įregistruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

(eurais)

| TURTAS                             | Pastabos<br>Nr. | 2024-12-31     | 2023-12-31     |
|------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>TURTAS</b>                      |                 |                |                |
| <b>Ilgalaikis turtas</b>           |                 |                |                |
| Nematerialusis turtas              | 7               | 1              | 384            |
| Materialus turtas                  | 7               | 56 736         | 78 241         |
| Kitos gautinos sumos               | 9               | 225 000        | 225 000        |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>    |                 | <b>281 737</b> | <b>303 625</b> |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>         |                 |                |                |
| Finansinis turtas                  |                 | -              | -              |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos   | 9               | 112 677        | 43 986         |
| Išanksto sumokėtas pelno mokestis  |                 | -              | -              |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai     | 10              | 179            | 486            |
| <b>Trumpalaikis turtas iš viso</b> |                 | <b>112 856</b> | <b>44 472</b>  |
| <b>TURTO IŠ VISO:</b>              |                 | <b>394 593</b> | <b>348 097</b> |

|                                                    |    |                |                |
|----------------------------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>       |    |                |                |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                          |    |                |                |
| Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas                | 11 | 8 500          | 8 500          |
| Privalomasis rezervas                              | 11 | 6 140          | 6 140          |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)               |    | 258 013        | 210 456        |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                    |    | <b>272 653</b> | <b>225 096</b> |
| <b>Įsipareigojimai</b>                             |    |                |                |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                 |    |                |                |
| Nuomos įsipareigojimai                             | 13 | 25 788         | 45 789         |
| <b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>           |    | <b>25 788</b>  | <b>45 789</b>  |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>               |    |                |                |
| Nuomos įsipareigojimai                             | 13 | 19 001         | 21 241         |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                  | 12 | 67 785         | 55 867         |
| Mokėtinas pelno mokestis                           |    | 9 366          | 104            |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimų iš viso</b>        |    | <b>96 152</b>  | <b>77 212</b>  |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                      |    | <b>121 940</b> | <b>123 001</b> |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b> |    | <b>394 593</b> | <b>348 097</b> |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

|                            |                    |       |
|----------------------------|--------------------|-------|
| Direktorius                | 2025 m. kovo 31 d. | _____ |
| Vyriausiasis finansininkas | 2025 m. kovo 31 d. | _____ |

Įmonės kodas: 300081998  
Įregistruota adresu: Odminių g. 8, Vilnius

## BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

(eurais)

| Straipsniai                                     | Pastabos<br>Nr. | 2024/01/01-<br>2024/12/31 | 2023/01/01-<br>2023/12/31 |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos  | 1               | 319 695                   | 246 824                   |
| Kitos pajamos (konsultacijos)                   |                 | 500                       | -                         |
| Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos | 2               | (26 635)                  | (23 010)                  |
| Personalo sąnaudos                              | 4               | (155 540)                 | (151 854)                 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                   | 7               | (22 695)                  | (22 194)                  |
| Kitos veiklos sąnaudos                          | 3               | (67 785)                  | (59 768)                  |
| <b>VEIKLOS PELNAS</b>                           |                 | <b>47 540</b>             | <b>(10 002)</b>           |
| Finansinės veiklos pajamos                      | 5               | 11 281                    | 11 187                    |
| Finansinės veiklos sąnaudos                     | 5               | (1 898)                   | (985)                     |
| <b>PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>               |                 | <b>56 923</b>             | <b>200</b>                |
| Pelno mokestis                                  | 6               | (9 366)                   | (104)                     |
| <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>             |                 | <b>47 557</b>             | <b>96</b>                 |
| <b>KITOS BENDROSIOS PAJAMOS</b>                 |                 | -                         | -                         |
| <b>BENDROSIOS PAJAMOS IŠ VISO</b>               |                 | <b>47 557</b>             | <b>96</b>                 |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

Direktorius 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

Vyriausiasis finansininkas 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

## NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(eurais)

|                                                                                        | Pastabos<br>Nr. | Apmokėtas<br>įstatinis<br>kapitalas | Priva-<br>lomas<br>rezervas | Finansinio<br>turto<br>perkainojimo<br>rezervai | Nepaskirstytasis<br>pelnas<br>(nuostoliai) | Iš viso         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
| <b>Likutis 2023 m. sausio 1 d.</b>                                                     |                 | <b>8 500</b>                        | <b>6 140</b>                | -                                               | <b>228 300</b>                             | <b>242 940</b>  |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                           |                 | -                                   | -                           | -                                               | 96                                         | 96              |
| Iš viso bendrųjų už metus                                                              |                 | -                                   | -                           | -                                               | 96                                         | 96              |
| Įstatinio kapitalo mažinimas                                                           |                 | -                                   | -                           | -                                               | -                                          | -               |
| Dividendai                                                                             |                 | -                                   | -                           | -                                               | (17 940)                                   | (17 940)        |
| <b>Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai<br/>nuosavybėje</b> |                 | -                                   | -                           | -                                               | <b>(17 940)</b>                            | <b>(17 940)</b> |
| <b>Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.</b>                                                  |                 | <b>8 500</b>                        | <b>6 140</b>                | -                                               | <b>210 456</b>                             | <b>225 096</b>  |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                           |                 | -                                   | -                           | -                                               | 47 557                                     | 47 557          |
| Iš viso bendrųjų pajamų už metus                                                       |                 | -                                   | -                           | -                                               | 47 557                                     | 47 557          |
| Dividendai                                                                             |                 | -                                   | -                           | -                                               | -                                          | -               |
| <b>Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai<br/>nuosavybėje</b> |                 | -                                   | -                           | -                                               | -                                          | -               |
| <b>Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.</b>                                                  |                 | <b>8 500</b>                        | <b>6 140</b>                | -                                               | <b>258 013</b>                             | <b>272 653</b>  |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

Direktorius 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

Vyriausiasis finansininkas 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(eurais)

| Straipsniai                                                                | Pastabos<br>Nr. | 2024-12-31      | 2023-12-31      |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                  |                 |                 |                 |
| Pinigų įplaukos iš klientų                                                 |                 | 287 135         | 250 985         |
| Pinigų išmokos tiekėjams ir darbuotojams                                   |                 | (254 797)       | (237 110)       |
| Sumokėtas (atgautas) pelno mokestis                                        |                 | (104)           | (3 906)         |
| Kitos pinigų įplaukos                                                      |                 | 9 369           | 40 237          |
| Kitos pinigų išmokos                                                       |                 | (29 428)        | (23 930)        |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                         |                 | <b>12 175</b>   | <b>26 276</b>   |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                 |                 |                 |                 |
| Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas                            |                 | -               | (2 299)         |
| Materialiojo turto pardavimas                                              |                 | -               | -               |
| Gautos palūkanos                                                           |                 | 10 869          | 9 362           |
| Suteiktos paskolos                                                         |                 | -               | (33 000)        |
| Susigrąžintos paskolos                                                     |                 | -               | 40 000          |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                        |                 | <b>10 869</b>   | <b>14 063</b>   |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                   |                 |                 |                 |
| Sumokėtos palūkanos                                                        |                 | (247)           | (485)           |
| Nuomos mokėjimai                                                           |                 | (23 104)        | (22 016)        |
| Išmokėti dividendai                                                        |                 | -               | (17 940)        |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                          |                 | <b>(23 351)</b> | <b>(40 441)</b> |
| <b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas<br/>(sumažėjimas)</b> |                 | <b>(307)</b>    | <b>(102)</b>    |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai sausio 1 d.</b>                          | <b>10</b>       | <b>486</b>      | <b>558</b>      |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų likučiui                    |                 | -               | -               |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>                       | <b>10</b>       | <b>179</b>      | <b>486</b>      |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Šias finansines ataskaitas Bendrovės vardu pasirašė ir patvirtino išleidimui:

|                            |                    |       |
|----------------------------|--------------------|-------|
| Direktorius                | 2025 m. kovo 31 d. | _____ |
| Vyriausiasis finansininkas | 2025 m. kovo 31 d. | _____ |

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

UAB „Prudentis“ (toliau – Bendrovė) – uždaroji akcinė bendrovė, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 2005 m. sausio 25 d., įmonės kodas 300081998. Bendrovė teikia fondų valdymo paslaugas. Bendrovė yra įsikūrusi adresu Odminių g. 8, Vilnius. 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė filialų neturėjo.

Pagrindinė Bendrovės veikla – investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymas.

Veiklos licencija Nr. VĮK-009 išduota 2005 m. gruodžio 8 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos. Nuo 2012 m. sausio 1 d. visas vertybinių popierių funkcijas perėmė Lietuvos bankas.

Bendrovė 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. valdo du fondus (19 pastaba).

UAB „Prudentis“ akcijos priklauso:

| Akcininkai       | 2024 m.                      |                     | 2023 m.                      |                     |
|------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
|                  | Turimų<br>akcijų<br>skaičius | Nuosavybės<br>dalis | Turimų<br>akcijų<br>skaičius | Nuosavybės<br>dalis |
| Gediminas Būda   | 2 975                        | 35%                 | 2 975                        | 35%                 |
| Audrius Balaišis | 5 525                        | 65%                 | 5 525                        | 65%                 |
| <b>Iš viso</b>   | <b>8 500</b>                 | <b>100%</b>         | <b>8 500</b>                 | <b>100%</b>         |

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 8 500 EUR. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

UAB „Prudentis“ dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai (2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 3 darbuotojai).

### II. FINANSINIŲ ATASKAITŲ PARENGIMO PAGRINDAS

#### Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal 2024 m. gruodžio 31 d. galiojusias Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Bendrovės vadovybė parengė šias finansines ataskaitas 2025 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

## **Įvertinimo pagrindas**

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

## **Funkcinė valiuta ir sandoriai užsienio valiuta**

Bendrovė apskaitą tvarko ir visas sumas šiose finansinėse ataskaitose pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai.

Sandoriai, sudaromi užsienio valiuta, iš pradžių apskaitomi funkcinė valiuta sandorio įvykdymo datą. Piniginiai įsipareigojimai ir turtas, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami į funkcinę valiutą finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą, taikant finansinės būklės ataskaitos dienos valiutos keitimo kursą. Visi istorine savikaina vertinami nepiniginiai įsipareigojimai ir turtas yra perskaičiuoti pagal sandorio metu galiojusį keitimo kursą.

Euro kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

## **Įvertinimų ir sprendimų naudojimas**

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

Reikšmingos įtakos finansinėse ataskaitose pateiktiems skaičiams turi valdymo mokesčio pajamos, kurios priklauso nuo grynujų aktyvų vertės.

Prekybos ir kitų gautinų sumų likutį sudaro valdomų fondų atsiskaitymai, kurie finansinių ataskaitų už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pasirašymo dieną buvo pilnai apmokėti.

Vadovybės vertinimu gautinų paskolų tikėtini nuostoliai yra nereikšmingi, kredito rizika yra minimali, todėl Bendrovė nepripažino vertės sumažėjimo dėl tikėtino kredito nuostolio sumų nereikšmingumo.

## **III. REIKŠMINGA APSKAITOS POLITIKA**

Toliau pateikta apskaitos politika buvo nuosekliai taikoma visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti 3 metai.

## Materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu yra laikomas turtas, kuris tarnauja ilgiau kaip metus. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį metodą, nurašant kiekvieno atskiuro turto vieneto įsigijimo savikainą per numatomą turto naudojimo laikotarpį. Pagrindinėms ilgalaikio materialiojo turto rūšims nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant žemiau pateiktus numatomus turto naudojimo laikotarpius:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| biuro įranga:         |            |
| kompiuterinė technika | 3 metai,   |
| balgai, inventoriųs   | 6 metai,   |
| kitas turtas          | 3 metai,   |
| transporto priemonės  | 6-10 metų. |

## Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovės nefinansinio turto likutinės vertės yra peržiūrimos kiekvieną ataskaitų pateikimo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Nuvertėjimo nuostoliai yra apskaitomi pelne (nuostoliuose).

## Finansinis turtas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 kategorijas:

- (i) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- (ii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
- (iii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

### *Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte*

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12

mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos, tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai Bendrovės bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių nuo sutarties sudarymo datos) investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelną (nuostolį), arba kitiems finansiniams įsipareigojimams. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte per pelną (nuostolį).

Neišvestinius finansinius įsipareigojimus Bendrovė priskiria kitų finansinių įsipareigojimų kategorijai. Tokie finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu pripažįstami tikrąja verte, atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio sąnaudas. Po pirminio pripažinimo šie finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansinius įsipareigojimus sudaro paskolos ir kitos finansinės skolos, išleisti skolos vertybiniai popieriai (įskaitant tam tikras privilegijuotąsias akcijas), banko sąskaitos kreditai („overdraftai“) bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

### **Akcinis kapitalas ir rezervai**

Akcinis kapitalas apskaitomas pagal Bendrovės įstatus. Sumokėta suma, kuria išleistų akcijų pardavimo kaina viršija nominalią jų vertę, apskaitoma kaip akcijų priedai.

Rezervai sudaromi paskirstant ataskaitinių metų pelną visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, laikantis LR įstatymų, poįstatyminių aktų bei Bendrovės įstatų.

### **Išmokos darbuotojams**

Bendrovė neturi nustatytų išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimo schemų Bendrovės akcijomis. Su pensija susijusius įsipareigojimus prisiima valstybė.

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

Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

## Pajamos

### *Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos*

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu; apskaitoje registruojamos tada kai jos uždirbamos. Sėkmės mokestis skaičiuojamas už teigiamą investicinio portfelio prieaugį, t. y. už skirtumą tarp teigiamo metinio prieaugio ir minimalios privalomos grąžos, skaičiuojamos nuo investuoto investuotojo kapitalo.

### *Turto valdymo mokestis*

Turto valdymo mokestis pripažįstamas tuo laikotarpiu, kada paslaugos yra suteiktos, t.y. per visą sutarties laikotarpį. Turto valdymo mokesčio pajamos skaičiuojamos kiekvieną dieną pagal fondų taisykles.

### *Turto platinimo mokestis*

Turto platinimo mokestis pripažįstamas tuo momentu, kada yra atliktos operacijos su dalyvių įmokomos.

### *Kitos pajamos*

Kitos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo laikotarpiu, kada jos uždirbamos.

## Sąnaudos

### *Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos*

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais.

Valdymo sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

### *Bendrosios ir administracinės sąnaudos*

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos personalo sąnaudos, patalpų išlaikymo, ryšių sąnaudos bei kitos sąnaudos, tokios kaip amortizacijos ir nusidėvėjimo.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada buvo patirtos.

## Nuoma

### *Bendrovė veikia kaip nuomininkas*

Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir atitinkamą nuomos įsipareigojimą nuomos pradžios datą, t. y. tokią datą, kai bendrovė gali pradėti naudotis nuomojamu turtu. Naudojimo teise valdomas turtas pradžioje vertinamas įsigijimo savikaina, o vėliau vertinamas įsigijimo

savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, pakoreguota dėl tam tikro nuomos įsipareigojimo pakartotinio vertinimo.

Nuomos įsipareigojimas pradžioje yra vertinamas pradžios datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota taikant svertinę vidutinę palyginamąją skolinimosi palūkanų normą.

Vėliau nuomos įsipareigojimas yra vertinamas taikant faktinės palūkanų normos metodą. Nuomos laikotarpis yra neatšaukiamas laikotarpis; laikotarpiai, kuriems taikomos galimybės pratęsti ir nutraukti nuomą (jeigu tokių yra), įtraukiami į nuomos laikotarpį tik tuo atveju, jeigu yra pagrįstai tikėtina, kad nuoma bus pratęsta arba nenutraukta.

Vėliau nuomos įsipareigojimas yra didinamas palūkanų už nuomos įsipareigojimą suma ir mažinamas sumokėtų nuomos mokėjimų suma. Jis pakartotinai vertinamas tada, kai pasikeičia būsimi nuomos mokėjimai dėl indekso ar palūkanų normos pasikeitimo, pasikeičia sumos, mokėtinos pagal garantuotą likvidacinę vertę (2024 m. gruodžio 31 d ir 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių garantuotų likvidacinių verčių), apskaitinis vertinimas arba, priklausomai nuo atvejo, pasikeičia įvertinimas, ar pagrįstai tikėtina, kad bus pasinaudota pirkimo ar nuomos pratęsimo galimybe arba pagrįstai tikėtina, kad nebus pasinaudota nuomos nutraukimo galimybe (2024 m. gruodžio 31 d ir 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo apskaityta pratęsimo galimybių pagal nuomos sutartis dėl neapibrėžtumo).

Naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, kurią sudaro nuomos įsipareigojimo suma pirminio vertinimo metu. 2024 m. gruodžio 31 d ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nuomojamam turtui nebuvo pripažinusi jokių nuomos paskatų, pirminių tiesioginių išlaidų, atnaujinimo išlaidų ar kitų išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo laikotarpis įprastai yra turto naudingo tarnavimo laikotarpis arba nuomos laikotarpis, žiūrint kuris iš jų yra trumpesnis. 2024 m. gruodžio 31 d ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nuomojam naudojimo teise valdomam turtui taikytas tiesinis metodas.

Atgalinė nuoma arba atgalinio lizingo sandoris – kai turtas įsigyjamas ir po to tas pats turtas išnuomojamas ar perduodamas pagal lizingo sutartį tam pačiam pardavėjui. Jeigu pardavėjo nuomininko turto perdavimas atitinka 15-ojo TFAS reikalavimus, kad būtų apskaitomas kaip turto pardavimas: pardavėjas nuomininkas naudojimo teise valdomą turtą, atsirandantį dėl atgalinės nuomos, turi vertinti pagal turto ankstesnės balansinės vertės dalį, kuri yra susijusi su pardavėjo nuomininko išlaikyta naudojimo teise. Atitinkamai pardavėjas nuomininkas turi pripažinti tik tą bet kokio pelno arba nuostolių sumą, kuri yra susijusi su pirkėjui nuomotojui perleistomis teisėmis. Per 2024 m. ir 2023 m. Bendrovė nepripažino pelno iš atgalinės nuomos sandorio.

### **Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Finansines pajamas sudaro suteiktų paskolų palūkanos (įskaitant finansinį turtą, laikomą galimam pardavimui), dividendų pajamos, finansinio turto, laikomo galimam pardavimui, perleidimo pelnas, finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), tikrosios vertės pokyčiai, Palūkanų pajamos pripažįstamos, taikant efektyvios

palūkanų normos metodą. Dividendų pajamos pripažįstamos pelne (nuostoliuose) tada, kai nustatoma teisė juos gauti; kotiruojamų vertybinių popierių atveju paprastai tai yra eks-dividendinė diena.

### **Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis**

Pelno mokestį sudaro einamasis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus, kai jis yra susijęs su straipsniais, tiesiogiai apskaitytais kitose bendrosiose pajamose, tada jis apskaitomas kitose bendrosiose pajamose.

Einamasis pelno mokestis yra mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo pelno, taikant galiojančius ir taikomus finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimus.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

## **IV. NAUJI STANDARTAI, STANDARTŲ PAKEITIMAI IR AIŠKINIMAI**

1. Bendrovės apskaitos principai nesikeitė, išskyrus šiuos naujus TFAS ir (ar) jų pataisas, kurios buvo pritaikytos nuo 2024 m. sausio 1 d.:

16-ojo TFAS pataisos – Nuomos įsipareigojimas, kylantis iš pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio (paskelbtos 2022 m. rugsėjo 22 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.). Pataisos yra susijusios su pardavimo ir atgalinės nuomos sandoriais, kurie atitinka 15-ojo TFAS reikalavimus, pagal kuriuos jie gali apskaitomi kaip pardavimas. Pataisose numatytas reikalavimas, kad pardavėjas-nuomininkas po pirminio pripažinimo įvertintų iš sandorio kylančius įsipareigojimus tokiu būdu, kad nebūtų pripažintas pelnas ar nuostoliai, susiję su naudojimosi teise valdomu turtu, kuris jam lieka. Tai reiškia, kad toks pelnas yra atidedamas, net jei yra įsipareigojimas mokėti kintamuosius nuomos mokesčius, kurie nepriklauso nuo indekso ar normos. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturi reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

„Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams arba ilgalaikiams“ – 1-ojo TAS pataisos (pirmą kartą paskelbtos 2020 m. sausio 23 d., vėliau pakeistos 2020 m. liepos 15 d. ir 2022 m. spalio 31 d., galiausiai taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiose pataisose paaiškinama, kad įsipareigojimai priskiriami trumpalaikiams arba ilgalaikiams, priklausomai nuo teisių, kurios egzistuoja ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Įsipareigojimai yra ilgalaikiai, jeigu ūkio subjektas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi esminę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau nei 12 mėnesių. Gairėse nebereikalaujama, kad ši teisė būtų besąlyginė. 2022 m. spalio mėn. pataisoje numatyta, kad skolos priskyrimui trumpalaikiai arba ilgalaikiai finansinių ataskaitų parengimo datą neturi įtakos paskolos sąlygos, kurios turi būti įvykdytos po finansinių ataskaitų parengimo datos. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturi reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: Atskleidimas: Tiekėjo finansavimo susitarimai“ pataisos (paskelbtos 2023 m. gegužės 25 d. ir taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau). Reaguodama į finansinių ataskaitų naudotojų nuogastavimus dėl finansavimo susitarimų nepakankamo ar klaidinančio atskleidimo, 2023 m. gegužės mėn. TASV paskelbė 7-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisas, kuriomis reikalaujama atskleisti informaciją apie ūkio subjekto tiekėjo finansavimo susitarimus. Pagal šias pataisas reikalaujama atskleisti informaciją apie ūkio subjekto tiekėjo finansavimo susitarimus, kuri leis finansinių ataskaitų naudotojams įvertinti tokių susitarimų poveikį ūkio subjekto įsipareigojimams ir pinigų srautams, taip pat ūkio subjekto likvidumo rizikai. Bendrovės vadovybė įvertino, kad šios pataisos neturi reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

2. Standartai, pataisos ir aiškinimai, patvirtinti Europos Sąjungoje įsigaliosiantys nuo 2025 m. sausio 1 d., ir kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko.

Bendrovės vadovybės vertinimu nėra naujų standartų ar išaiškinimų, kurie būtų aktualūs Bendrovei ir kurie turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

## **V. TIKROSIOS VERTĖS NUSTATYMAS**

Daugelyje Bendrovės apskaitos principų ir atskleidimų reikalaujama, kad būtų nustatyta tiek finansinio, tiek nefinansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė. Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią žinančios ir norinčios šalys gali apsisiekti priemonėmis „ištiesiosios rankos“ principo pagrindu, išskyrus priverstinio ar likvidacinio pardavimo atvejus. Tikrosios vertės yra nustatomos pagal kotiruojamas rinkos kainas bei diskontuotų pinigų srautų metodą.

Nustatydama turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė remiasi prieinamais rinkos duomenimis, kiek įmanoma. Tikrosios vertės yra pateikiamos žemiau nurodytais trimis tikrosios vertės hierarchijos lygiais, remiantis vertinimo metoduose taikomais kintamaisiais:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba įsipareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų);
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos bei prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Bendrovė neturi prekybos ir kitų mokėtinų sumų, kurių galiojantys mokėjimo terminai yra daugiau kaip metai. Tačiau Bendrovė turi prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių sumokėjimo terminai yra daugiau kaip metai. Bendrovės paskolos suteiktos su fiksuota 5 proc. metine palūkanų norma, tačiau pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis paskolų gyventojams metinė rinkos palūkanų norma 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 8,38 proc. (2023 m. gruodžio 31 d. 8,84 proc.) Dėl skirtumo tarp fiksuotų palūkanų normos ir rinkos sąlygomis suteikiamų palūkanų normos gautinų sumų perskaičiavimas tikrąja verte pateikiamas 15 pastaboje. Suteiktos paskolos yra priskiriamos 2-am tikrosios vertės hierarchijos lygiui.

## VI. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

| Pajamos                  | 2024/01/01-<br>2024/12/31 | 2023/01/01-<br>2023/12/31 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Turto valdymo mokestis   | 273 044                   | 239 832                   |
| Turto platinimo mokestis | 132                       | 3 580                     |
| Turto sėkmės mokestis    | 46 519                    | 3 412                     |
| <b>Iš viso:</b>          | <b>319 695</b>            | <b>246 824</b>            |

Visos Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos yra uždirbamos Lietuvos Respublikoje.

### 2 pastaba. Valdymo ir klientų aptarnavimo sąnaudos

| Straipsniai                        | 2024/01/01-<br>2024/12/31 | 2023/01/01-<br>2023/12/31 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Komisinis atlyginimas tarpininkams | (25 637)                  | (22 042)                  |
| Kitos veiklos sąnaudos             | (998)                     | (968)                     |
| <b>Iš viso:</b>                    | <b>(26 635)</b>           | <b>(23 010)</b>           |

### 3 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

| Straipsniai                               | 2024/01/01-<br>2024/12/31 | 2023/01/01-<br>2023/12/31 |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Audito, apskaitos, konsultacinės sąnaudos | (15 144)                  | (10 516)                  |
| Mokesčių sąnaudos                         | (18 440)                  | (16 322)                  |
| Patalpų išlaikymo sąnaudos                | (4 814)                   | (4 844)                   |
| Transporto sąnaudos                       | (10 734)                  | (7 488)                   |
| Komandiruočių sąnaudos                    | (3 458)                   | (6 440)                   |
| Juridinės sąnaudos                        | (3 465)                   | (2 287)                   |
| Ryšių sąnaudos                            | (2 539)                   | (2 478)                   |
| Kompiuterių išlaidos                      | (329)                     | (323)                     |
| Kvalifikacijos palaikymas, mokymai        | (2 000)                   | (2 000)                   |
| Reprezentacinės sąnaudos                  | (353)                     | (123)                     |
| Programinės įrangos sąnaudos              | (1 798)                   | (1 948)                   |
| Kitos sąnaudos                            | (4 711)                   | (4 999)                   |
| <b>Iš viso:</b>                           | <b>(67 785)</b>           | <b>(59 768)</b>           |

Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atliekančios įmonės ataskaitiniais metais suteiktos audito ir ne audito paslaugos (sumos nurodytos be PVM):

| <b>Straipsniai</b>                                                              | <b>2024/01/01-<br/>2024/12/31</b> | <b>2023/01/01-<br/>2023/12/31</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Bendrovės finansinių ataskaitų audito paslaugos                                 | 11 900                            | 7 300                             |
| Pensijų fondų finansinių ataskaitų audito paslaugos, kurias apmoka patys fondai | 11 700                            | 7 190                             |
| <b>Iš viso</b>                                                                  | <b>23 600</b>                     | <b>14 490</b>                     |

*Pastaba:* audito paslaugų vertės nurodytos už metus, kurių auditas buvo atliktas, nepriklausomai nuo jų pripažinimo sąnaudomis periodo.

2024 ir 2023 m. auditą atliekanti bendrovė nesuteikė ne audito paslaugų Bendrovei ir jos valdomiems fondams.

#### 4 pastaba. Personalo sąnaudos

| <b>Straipsniai</b>                                                                                       | <b>2024/01/01-<br/>2024/12/31</b> | <b>2023/01/01-<br/>2023/12/31</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Atlyginimai                                                                                              | (146 458)                         | (143 096)                         |
| Socialinio draudimo sąnaudos                                                                             | (2 592)                           | (2 533)                           |
| Kitos su darbuotojais susijusios sąnaudos (atostogų rezervo pokytis, darbuotojų paieška, pajamos natūra) | (6 490)                           | (6 225)                           |
| <b>Iš viso:</b>                                                                                          | <b>(155 540)</b>                  | <b>(151 854)</b>                  |

#### 5 pastaba. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

| <b>Straipsniai</b>                                                                   | <b>2024/01/01-<br/>2024/12/31</b> | <b>2023/01/01-<br/>2023/12/31</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Paskolų ir gautinų sumų palūkanų pajamos                                             | 11 281                            | 11 187                            |
| <b>Iš viso finansinės veiklos pajamos:</b>                                           | <b>11 281</b>                     | <b>11 187</b>                     |
|                                                                                      |                                   |                                   |
| Lizingo palūkanų sąnaudos                                                            | (1 873)                           | (962)                             |
| Baudų, delspinigių ir netesybų sąnaudos                                              | (24)                              |                                   |
| Užsienio valiutos keitimo nuostolis grynąja verte                                    | (1)                               | (23)                              |
| <b>Iš viso finansinės veiklos sąnaudos:</b>                                          | <b>(1 898)</b>                    | <b>(985)</b>                      |
|                                                                                      |                                   |                                   |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudos, pripažintos pelne (nuostoliuose), grynąja verte:</b> | <b>9 383</b>                      | <b>10 202</b>                     |

**6 pastaba. Pelno mokestis**

| <b>Straipsniai</b>                     | <b>2024/01/01-<br/>2024/12/31</b> | <b>2023/01/01-<br/>2023/12/31</b> |
|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Ataskaitinių metų pelno mokestis       | 9 366                             | 104                               |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudų iš viso:</b> | <b>9 366</b>                      | <b>104</b>                        |

Pelne (nuostoliuose) pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma, priskirtina metų veiklos rezultatui, gali būti sutikrinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

| <b>Straipsniai</b>                                         | <b>2024/01/01-<br/>2024/12/31</b> | <b>2023/01/01-<br/>2023/12/31</b> |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą</b>        | <b>56 923</b>                     | <b>200</b>                        |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą | 8 538                             | 30                                |
| Neleidžiami atskaitymai                                    | 828                               | 216                               |
| Neapmokestinamos pajamos                                   | -                                 | (142)                             |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos</b>                             | <b>9 366</b>                      | <b>104</b>                        |

Mokesčių, pripažintų kitose bendrosiose pajamose nebuvo.

**7 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas**

| Rodikliai                                                         | Materialusis turtas |                 |                                      |                | Nematerialusis |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                   | Automobili<br>ai    | Kitas<br>turtas | Patalpos ir<br>stovėjimo<br>aikštelė | Viso           | turtas         |
| <b>Įsigijimo savikaina</b>                                        |                     |                 |                                      |                |                |
| <b>2023 m. sausio 1 d.</b>                                        | <b>19 275</b>       | <b>26 674</b>   | <b>80 471</b>                        | <b>126 420</b> | <b>17 038</b>  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                         |                     |                 |                                      |                |                |
| - turto įsigijimas                                                | -                   | -               | -                                    | -              | -              |
| - turto vertės perskaičiavimas                                    | -                   | -               | 55 851                               | 55 851         | -              |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>19 275</b>       | <b>26 674</b>   | <b>136 322</b>                       | <b>182 271</b> | <b>17 038</b>  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                         |                     |                 |                                      |                |                |
| - turto įsigijimas                                                | -                   | 1 807           | -                                    | 1 807          | -              |
| - turto vertės perskaičiavimas                                    | -                   | -               | (999)                                | (999)          | -              |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>19 275</b>       | <b>28 481</b>   | <b>135 323</b>                       | <b>183 079</b> | <b>17 038</b>  |
| <b>Nusidėvėjimas<br/>(amortizacija) ir vertės<br/>sumažėjimas</b> |                     |                 |                                      |                |                |
| <b>2023 m. sausio 1 d.</b>                                        | <b>3 179</b>        | <b>23 031</b>   | <b>57 922</b>                        | <b>84 132</b>  | <b>14 359</b>  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                         |                     |                 |                                      |                |                |
| - finansinių metų<br>nusidėvėjimas (amortizacija)                 | 1 275               | 1 712           | 16 911                               | 19 898         | 2 295          |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>4 454</b>        | <b>24 743</b>   | <b>74 833</b>                        | <b>104 030</b> | <b>16 654</b>  |
| Finansinių metų pokyčiai:                                         |                     |                 |                                      |                |                |
| - finansinių metų<br>nusidėvėjimas (amortizacija)                 | 2 580               | 1 286           | 18 447                               | 22 313         | 383            |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d.</b>                                     | <b>7 034</b>        | <b>26 029</b>   | <b>93 280</b>                        | <b>126 343</b> | <b>17 037</b>  |
| <b>Likutinė vertė</b>                                             |                     |                 |                                      |                |                |
| <b>Likutinė vertė 2023 m.<br/>sausio 1 d. (a)-(b)</b>             | <b>16 096</b>       | <b>3 643</b>    | <b>22 549</b>                        | <b>42 288</b>  | <b>2 679</b>   |
| <b>Likutinė vertė 2023 m.<br/>gruodžio 31 d. (a)-(b)</b>          | <b>14 821</b>       | <b>1 931</b>    | <b>61 489</b>                        | <b>78 241</b>  | <b>384</b>     |
| <b>Likutinė vertė 2024 m.<br/>gruodžio 31 d. (a)-(b)</b>          | <b>12 241</b>       | <b>2 452</b>    | <b>42 043</b>                        | <b>56 736</b>  | <b>1</b>       |

Nusidėvėjimas ir amortizacija apskaityta bendrosiose administracinėse sąnaudose.  
2024 m. ir 2023 m. Ilgalaikio turto naudojimas nebuvo apribotas ar įkeistas už įsipareigojimus.

**8 pastaba. Atidėtasis pelno mokestis**

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino atidėtojo pelno mokesčio dėl sumų nereikšmingumo. Taip pat dėl taikomo TFAS 16 atidėtasis pelno mokestis neskaičiuojamas dėl sumų nereikšmingumo.

**9 pastaba. Prekybos ir kitos gautinos sumos**

| <b>Straipsniai</b>                                                                    | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ilgalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos</b>                                    | <b>225 000</b>    | <b>225 000</b>    |
| – Gautinos paskolos                                                                   | 225 000           | 225 000           |
| <b>Trumpalaikės prekybos ir kitos gautinos sumos</b>                                  | <b>112 677</b>    | <b>43 986</b>     |
| Įmonės gautinos sumos (gautinos sumos iš fondų ir valdomų privačių klientų portfelių) | 78 790            | 31 468            |
| Kitos gautinos sumos                                                                  | 33 887            | 12 518            |
| – Gautinos paskolos                                                                   | -                 | -                 |
| – Gautinos palūkanos                                                                  | 2 256             | 1 845             |
| – Ateinančių laikotarpių sąnaudos                                                     | 2 731             | 2 726             |
| – Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                                  | 164               | 128               |
| – VMI likutis dėl apvalinimų                                                          | -                 | 1                 |
| – Kitos gautinos sumos                                                                | 28 736            | 7 818             |

2024 m. gruodžio 31 d. gautinas paskolas sudaro susijusioms šalims suteiktos paskolos. Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminas: 45 000 EUR sumos – 2027 m. gegužės 31 d., 180 000 EUR sumos – 2025 m. gegužės 31 d. Šių paskolų sutartys bus pratęsimos iki 2030 m. gegužės 31 d., dėl to jos laikomos ilgalaikėmis paskolomis. Visų paskolų metinė palūkanų norma fiksuota - 5 proc. Galimi kredito nuostoliai neskaičiuojami, kadangi vadovybės nuomone taikoma palūkanų norma atspindi komercines paskolų sąlygas jų sudarymo metu ir nemato papildomos mokesstinės rizikos. Bendrovės vadovybė pasiruošusi pagrįsti savo poziciją, jei reikės, prieš mokesčių administratorių. Taip pat, jei sutartys bus tęsiamos, jų pratęsimo metu likusiai daliai paskolos ketiname taikyti rinkos palūkanos normas, galiojančias paskolų pratęsimo metu. Suteiktos paskolos yra priskiriamos 2-am tikrosios vertės hierarchijos lygiui.

Žemiau pateiktas kitų gautinų sumų išskaidymas:

| <b>Straipsniai</b> | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Audrius Balaišis   | 17 719            | 3 800             |
| Gediminas Būda     | 11 017            | 4 018             |
| <b>Iš viso:</b>    | <b>28 736</b>     | <b>7 818</b>      |

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

**10 pastaba. Pinigai ir jų ekvivalentai**

| <b>Straipsniai</b> | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pinigai bankuose   | 179               | 486               |
| <b>Iš viso:</b>    | <b>179</b>        | <b>486</b>        |

**11 pastaba. Kapitalas ir rezervai**

Įstatinis kapitalas

2024 m. gruodžio 31 d. įstatinį kapitalą sudarė 8 500 paprastųjų akcijų (2023 m. – 8 500 paprastųjų akcijų), kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 euras (2023 m. – 1 euras). Visos akcijos

yra visiškai apmokėtos. Bendrovė neturi jokios kitos rūšies akcijų, nei aukščiau paminėtas paprastasias vardines. Bendrovės įstatuose nėra nustatyta jokių apribojimų teisėms į akcijas ar specialių kontrolės teisių akcininkams.

#### Privalomasis rezervas

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje įstatymo numatyti rezervai sudarė 6 140 eurų. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus bendrovė privalo suformuoti įstatymų numatytą rezervą. Į jį bendrovė privalo kasmet pervesti 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Įstatymų numatytas rezervas negali būti paskirstytas dividendams ir yra sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną, gali būti perskirstyta. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo pilnai suformuotas.

#### 12 pastaba. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

| Straipsniai                                | 2024-12-31    | 2023-12-31    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mokėtinos sumos tiekėjams                  | 3 980         | 1 935         |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 47 081        | 42 238        |
| Sukauptos sąnaudos                         | 14 237        | 9 490         |
| Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai   | 2 487         | 2 204         |
| <b>Iš viso:</b>                            | <b>67 785</b> | <b>55 867</b> |

#### 13 pastaba. Nuomos įsipareigojimai

| Straipsniai                        | 2024-12-31    | 2023-12-31    |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Nuomos ilgalaikiai įsipareigojimai | 25 788        | 45 789        |
| Nuomos einamųjų metų dalis         | 19 001        | 21 241        |
| <b>Iš viso:</b>                    | <b>44 789</b> | <b>67 030</b> |

Nuomos įsipareigojimų pokyčiai:

| Straipsniai                   | 2024-12-31    | 2023-12-31    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Likutis Sausio 1 d.</b>    | <b>67 030</b> | <b>32 718</b> |
| Padidėjimas                   | -             | -             |
| Sutarčių pasikeitimai         | (1 010)       | 55 851        |
| Priskaičiuotos palūkanos      | 1 873         | 962           |
| Nuomos mokėjimai              | (23 104)      | (22 501)      |
| <b>Likutis gruodžio 31 d.</b> | <b>44 789</b> | <b>67 030</b> |

2022 metų kovo 09 d. pasirašyta automobilio lizingo sutartis su Swedbank AB, pagal kurią turto išpirkimo terminas 2025 metų kovo 15 d., palūkanų normą – 6 mėn EURIBOR + 3,89%.

Bendrovė taip pat nuomojasi biurą ir automobilio stovėjimo vietą pagal patalpų nuomos sutartį ir galiojančius pakeitimus. Nuomos laikotarpis pagal 2023 m. gruodžio 19 d. pasirašytą susitarimą pratęstas iki 2027 m. balandžio 30 d., pasibaigus šiam laikotarpiui, nuomos sutartis gali būti atnaujinama. Nuo 2025 m. sausio 1 d. atsižvelgiant į padidėjusį VKI nuomos suma padidinama

iki 1 349,58 eurų per mėnesį. Nuoma už vieną stovėjimo vietą bendru sutarimu nedidinama ir lieka 237,59 EUR.

#### 14 pastaba. Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis:

- kredito rizika,
- likvidumo rizika
- rinkos rizika.

Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu, taip pat informacija apie kapitalo valdymą. Kiekybiniai atskleidimai pateikiami kitose finansinių ataskaitų pastabose.

Valdyba yra atsakinga už rizikos valdymo struktūros sukūrimą ir priežiūrą. Bendrovės rizikos valdymo politika yra skirta rizikų, su kuriomis susiduria Bendrovė, nustatymui ir analizei, atitinkamų limitų ir kontrolių įdiegimui bei priežiūrai. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Bendrovės veiklos pokyčius. Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

#### Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei kita šalis neįvykdys numatytų įsipareigojimų. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną, sumai.

#### *Maksimalus prisiimtos kredito rizikos dydis*

Toliau pateiktoje lentelėje yra atskleistos Įmonės didžiausios kredito rizikos pozicijos, neatsižvelgiant į užtikrinimo priemones:

| <b>Straipsniai</b>                                                  | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prekybos skolos ir kitos gautinos sumos (be išankstinių apmokėjimų) | 334 782           | 266 131           |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                      | 179               | 486               |
| <b>Iš viso:</b>                                                     | <b>334 961</b>    | <b>266 617</b>    |

Prekybos skolų ir kitų gautinų sumų įsiskolinimai pagal pradelsimą 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau:

| Straipsniai                                  | 2024-12-31     | 2023-12-31     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nepradelsti įsiskolinimai                    | 334 961        | 266 617        |
| Pradelsti įsiskolinimai daugiau nei 90 dienų | -              | -              |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>334 961</b> | <b>266 617</b> |

Kaip atskleista 9 pastaboje, 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. didžioji dalis gautinų sumų yra suteiktos paskolos, kurios nėra apsaugotos jokiais užtikrinimo priemonėmis ir nėra valdoma paskolų atgautinumo rizika, kadangi paskolos suteiktos įmonės savininkams ir gali būti iškarto grąžintos įmonei pareikalavus.

#### *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 179 eurus (2023 m. – 486 eurus), kurie atspindi maksimalią Bendrovės kredito riziką, susijusią su šiuo turtu. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikomi bankuose ir finansų įstaigose (sandorio šalyse), kuriems kredito reitingų agentūra yra suteikusi reitingą nuo B iki AA+.

#### **Likvidumo rizika**

Likvidumo rizika – tai rizika, kad, suėjus terminui, Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Likvidumo rizikai valdyti Bendrovės politikoje numatyta palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį, leidžiantį įvykdyti įsipareigojimus tiek esant įprastoms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepriimtinių nuostolių ir nerizikuojant prarasti reputaciją. Taip pat parinkti tik aukštą likvidumą turinčius investicijų objektus, turinčius išvystytas antrines rinkas. Šis užsitikrinimas neapima galimų nenusipėjamų nepaprastųjų aplinkybių (pvz., stichinių nelaimių) įtakos.

Toliau pateikiami 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų, įskaitant apskaičiuotas palūkanas, mokėjimo terminai pagal sutartis:

| Straipsniai                           | Balansinė vertė | Sutartiniai pinigų srautai |               |                      |                  |
|---------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|----------------------|------------------|
|                                       |                 | Iš viso                    | Iki 3 mėnesių | Nuo 3 iki 12 mėnesių | Nuo 1 iki 5 metų |
| Nuomos įsipareigojimai                | 44 789          | 44 796                     | 5 463         | 13 534               | 25 798           |
| Mokėtinos sumos tiekėjams             | 3 980           | 3 980                      | 3 980         | -                    | -                |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai    | 2 487           | 2 487                      | 2 487         | -                    | -                |
| <b>2024 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>51 256</b>   | <b>51 263</b>              | <b>11 930</b> | <b>13 535</b>        | <b>25 798</b>    |
| Nuomos įsipareigojimai                | 67 030          | 68 655                     | 5 702         | 17 164               | 45 789           |
| Mokėtinos sumos tiekėjams             | 1 935           | 1 935                      | 1 935         | -                    | -                |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai    | 1 538           | 1 538                      | 1 538         | -                    | -                |
| <b>2023 m. gruodžio 31 d. likutis</b> | <b>70 503</b>   | <b>72 128</b>              | <b>9 175</b>  | <b>17 164</b>        | <b>45 789</b>    |

## Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, tokie kaip užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

### *Palūkanų normos rizika*

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo paskolų, kurios būtų susietos su kintama palūkanų norma. Atitinkamai, Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

### *Kapitalo pakankamumas*

Bendrovė yra įsipareigojusi išlaikyti nuosavą kapitalą ne mažesnę nei 50 % nuo akcinio kapitalo, kaip to reikalaujama Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovė privalo vykdyti Lietuvos banko nustatytus veiklos riziką ribojančius normatyvus – kapitalo pakankamumo rodiklį. Taip pat Bendrovės tikslai yra:

- užtikrinti Bendrovės sugebėjimą tenkinti kapitalo pakankamumo reikalavimus;
- užtikrinti optimalaus kapitalo lygio palaikymą, siekiant užtikrinti investicijų portfelio augimą ir geriau apsisaugoti nuo rizikų.

Bendrovės kapitalo pakankamumo vertinimo procesas remiasi kapitalo pakankamumo reikalavimais, apibrėžtais Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėmis, kurios įsigaliojo 2012 m. liepos 12 d. Valdymo įmonės, veikiančios pagal Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, pradinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 125 000 eurų ekvivalentas.

Valdymo įmonės pradinį kapitalą sudaro vieno ar daugiau žemiau išvardintų straipsnių suma:

- kapitalo priemonės;
- akcijų priedai;
- nepaskirstytasis pelnas;
- sukauptos kitos bendrosios pajamos;
- kiti rezervai.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pradinis kapitalas lygus 225 095 EUR, Kapitalo pakankamumo rodiklis 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 1,8008 (2023 m. gruodžio 31 d.: 1,797). Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos banko, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis nei 1. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė nustatytą kapitalo pakankamumo rodiklį.

## 15 pastaba. Finansinių instrumentų klasifikavimas ir tikroji vertė

### Apskaitinė ir tikroji vertė

Tikroji vertė yra suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar kuria gali būti užskaitytas nesusijusių šalių, ketinančių pirkti ar parduoti turtą, tarpusavio įsipareigojimai. Tikrosios vertės nustatomos pagal kotiruojamas kainas, remiantis diskontuotų pinigų srautų modeliu ir kitais atitinkamais modeliais.

Bendrovės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų (išskyrus suteiktų ilgalaikių paskolų apskaičiuotos palūkanos), prekybos ir kitų mokėtinų sumų, apskaitinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms. Bendrovės suteiktos ilgalaikės paskolos su fiksuota 5 proc. metine palūkanų norma, tačiau pagal Lietuvos banko skelbiamus duomenis paskolų gyventojams metinė rinkos palūkanų norma 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 8,38 proc. Skaičiuojant gautinų sumų tikrąsias vertes palūkanoms taikyta Lietuvos banko skelbiama metinė palūkanų norma.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktų finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrųjų verčių bei apskaitinių verčių santrauka pateikta lentelėje.

|                                            | 2024-12-31     |                  | 2023-12-31     |                  |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                            | Tikroji vertė  | Apskaitinė vertė | Tikroji vertė  | Apskaitinė vertė |
| Ilgalaikės gautinos sumos                  | 188 928        | 225 000          | 166 066        | 225 000          |
| Trumpalaikės gautinos sumos                | 109 782        | 109 782          | 41 131         | 41 131           |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai             | 179            | 179              | 486            | 486              |
| <b>Finansinis turtas iš viso</b>           | <b>298 889</b> | <b>334 961</b>   | <b>207 683</b> | <b>266 617</b>   |
|                                            |                |                  |                |                  |
| Nuomos įsipareigojimai                     | 44 789         | 44 789           | 63 967         | 67 030           |
| Mokėtinų sumos ir įsipareigojimai          | 3 980          | 3 980            | 1 935          | 1 935            |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai iš viso</b> | <b>48 769</b>  | <b>48 769</b>    | <b>65 902</b>  | <b>68 965</b>    |

### Finansiniai instrumentai, nevertinami tikrąja verte

Pagrindinės Bendrovės finansinės priemonės, kurios nėra pateiktos tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, nuomos įsipareigojimai, prekybos ir kitos mokėtinų sumos. Įmonės vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų sumų, pinigų ir pinigų ekvivalentų, mokėtinų sumų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms išskyrus nuomos įsipareigojimai už nuomojamas patalpas. Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra priskirtini pirmam lygiui, prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinų sumos priskirtini antram lygiui. Ataskaitiniais finansiniais metais, bei praėjusiais ataskaitiniais finansiniais metais nebuvo finansinių instrumentų, nevertinamų tikrąja verte judėjimo tarp lygių.

## 16 pastaba. Neapibrėžtumai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir

baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

### 17 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis yra laikomi akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi šeimos nariai ir įmonės, kurias jie tiesiogiai arba netiesiogiai per vieną ar kelis tarpininkus kontroliuoja arba yra kontroliuojamos ar yra valdomos bendrai su Bendrove ir šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių vykdyti kontrolę arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

| <b>Straipsniai</b>                         | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Darbo užmokestis (įskaitant premijas)      | 73 310            | 72 885            |
| Nedarbingumas iš darbdavio                 | -                 | -                 |
| Socialinio draudimo įmokos                 | 1 298             | 1 290             |
| <b>Iš viso:</b>                            | <b>74 608</b>     | <b>74 175</b>     |
| <b>Vidutinis vadovų skaičius per metus</b> | <b>1</b>          | <b>1</b>          |

Bendrovės vadovams priskiriami: direktorius.

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suteikusi paskolų vadovui:

| <b>Operacijos</b>                                     | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Paskolos likutis finansinių metų pradžioje</b>     | <b>180 000</b> | <b>220 000</b> |
| Gražintos paskolos                                    | -              | 40 000         |
| <b>Paskolos likutis finansinių metų pabaigoje</b>     | <b>180 000</b> | <b>180 000</b> |
| <b>Palūkanų likutis finansinių metų pradžioje</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| Priskaičiuotos palūkanos                              | 9 025          | 9 362          |
| Sumokėtos palūkanos                                   | 9 025          | 9 362          |
| <b>Palūkanų likutis finansinių metų pabaigoje</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Kitos gautinos sumos finansinių metų pabaigoje</b> | <b>17 719</b>  | <b>3 800</b>   |

| <b>Operacijos</b>                      | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Palūkanų pajamos:</b>               | <b>9 025</b>      | <b>9 362</b>      |
| Audrius Balaišis                       | 9 025             | 9 362             |
| <b>Gautinos paskolos ir palūkanos:</b> | <b>180 000</b>    | <b>180 000</b>    |
| Audrius Balaišis                       | 180 000           | 180 000           |

### *Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis*

Per ataskaitinius metus Bendrovės atliktos operacijos su kitais įmonės akcininkais ir valdybos nariais bei jų tarpusavio atsiskaitymų likučiai 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pateikiami lentelėse:

| Operacijos                                            | 2024          | 2023          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Paskolos likutis finansinių metų pradžioje</b>     | <b>45 000</b> | <b>12 000</b> |
| Suteiktos paskolos                                    | -             | 33000         |
| Grąžintos paskolos                                    | -             | -             |
| <b>Paskolos likutis finansinių metų pabaigoje</b>     | <b>45 000</b> | <b>45 000</b> |
| <b>Palūkanų likutis finansinių metų pradžioje</b>     | <b>1 845</b>  | <b>20</b>     |
| Priskaičiuotos palūkanos                              | 2 256         | 1 825         |
| Sumokėtos palūkanos                                   | 1 845         | -             |
| <b>Palūkanų likutis finansinių metų pabaigoje</b>     | <b>2 256</b>  | <b>1 845</b>  |
| <b>Kitos gautinos sumos finansinių metų pabaigoje</b> | <b>11 017</b> | <b>4 018</b>  |

Likučiai nėra užtikrinti jokiais priemonėmis.

#### 18 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

## 19 pastaba. Valdomi fondai

Bendrovė patikėjimo teise valdo klientų turtą.

2024 m. ir 2023 m. Bendrovė valdė:

- į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantį atvirą specialųjį investicinį fondą „Prudentis Global Value Fund“. Šio fondo gryųjų aktyvų vertė 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 252 150 eurus (2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 305 628 eurus), o dalyvių skaičius buvo 29 (2023m. gruodžio 31 d. - 30);
- informuotiems investuotojams skirtą atvirojo tipo investicinį fondą „Prudentis Fund“, kuris buvo įkurtas 2015 metais. Šio fondo gryųjų aktyvų vertė 2024 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 24 824 929 eurams (2023 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 23 715 168 eurai), o dalyvių skaičius buvo 30 (2023m. gruodžio 31 d. - 29).

| <b>Nebalansiniai straipsniai</b>                            | <b>2024-12-31</b> | <b>2023-12-31</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Klientų pinigai ir terminuoti indėliai                      |                   |                   |
| <b>Pinigai</b>                                              | <b>658 671</b>    | <b>261 900</b>    |
| Prudentis Global Value Fund pinigai                         | 201 675           | 35 384            |
| Prudentis Fund pinigai                                      | 456 996           | 226 516           |
| <b>Terminuoti indėliai</b>                                  | <b>410 000</b>    | <b>230 000</b>    |
| Prudentis Global Value Fund terminuoti indėliai             | -                 | -                 |
| Prudentis Fund terminuoti indėliai                          | 410 000           | 230 000           |
| <b>Išvestinės finansinės priemonės</b>                      | <b>(411 371)</b>  | <b>159 318</b>    |
| Prudentis Global Value Fund išvestinės finansinės priemonės | (37 405)          | 18 900            |
| Prudentis Fund išvestinės finansinės priemonės              | (373 966)         | 140 418           |
| <b>Klientų vertybiniai popieriai</b>                        | <b>24 524 452</b> | <b>25 404 803</b> |
| Prudentis Global Value Fund vertybiniai popieriai           | 2 133 425         | 2 253 805         |
| Prudentis Fund vertybiniai popieriai                        | 22 391 027        | 23 064 211        |
| <b>Skolos vertybiniai popieriai</b>                         | <b>1 927 637</b>  |                   |
| Prudentis Global Value Fund skolos vertybiniai popieriai    | -                 | -                 |
| Prudentis Fund skolos vertybiniai popieriai                 | 1 927 637         |                   |
| Prudentis Global Value Fund gautini dividendai              | 3 910             | 7 434             |
| Prudentis Fund gautini dividendai                           | 43 667            | 79 354            |
| <b>Valdomas klientų turtas iš viso:</b>                     | <b>27 156 966</b> | <b>26 056 022</b> |

Direktorius 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

Vyriausiasis finansininkas 2025 m. kovo 31 d. \_\_\_\_\_

## **UAB „PRUDENTIS“ VADOVYBĖS ATASKAITA UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

### **Veiklos apžvalga**

Įmonė valdo du fondus – informuotiems investuotojams skirtą „Prudentis Fund“ ir suderintąjį fondą „Prudentis Global Value Fund“, steigti naujų fondų artimiausiu metu neplanuojama. Metų pabaigoje įmonės valdomuose fonduose buvo kiek daugiau nei dvidešimt septyni milijonai eurų lėšų.

2025 metais toliau skirsime pagrindinį dėmesį teigiamiems investavimo rezultatams pasiekti ir naujų klientų pritraukimui.

2024 metų gruodžio 31 dieną įmonėje dirbo 3 darbuotojai.

2024 metais finansų rinkos eilinį kartą parodė savo atsparumą prieš geopolitinius įvykius ir sąlyginę ramybę, atsižvelgiant į tebevykstantį Rusijos karą prieš Ukrainą, karinį konfliktą tarp Izraelio ir jo kaimynių, JAV prezidento rinkimų rezultatus ir to pasekmes Vakarų pasaulio vienybei. Prudentis UAB valdomi fondai sėkmingai pabaigė 2024-tus metus ir optimistiškai žvelgia į 2025 metus. Geopolitinės grėsmės toliau išliks pagrindinėmis fondų rizikomis artimiausioje ateityje.

Įmonė specialių tyrimų ar plėtros veiklos nevykdo.

Įmonės finansinės rizikos valdymo tikslai ir priemonės yra plačiau apžvelgti šio aiškinamojo rašto 14-toje pastaboje.

Įmonės vadovas ir valdybos (įmonės valdybą sudaro trys nariai) narys Audrius Balaišis neužėmė jokių kitų vadovaujamų pareigų ir nėra vadovaujančių organų narys jokiose kitose įmonėse. Valdybos narys ir įmonės akcininkas Gediminas Būda 2018 m. gruodžio 06 d. tapo naujai įsteigtos įmonės UAB „Minutės“, įm.k. 304964604, akcininku ir direktoriumi. UAB „Minutės“ veikla - konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla.

Valdybos narys Mindaugas Balaišis yra UAB „Zarasaitis“, įm.k. 187830129, direktorius ir valdybos pirmininkas. Įmonės adresas Aušros skg. 6, LT-32133 Zarasai.

### **Dukterinės bendrovės**

2024 m. gruodžio 31 d. įmonė nėra įsteigusi dukterinių bendrovių.

Informacija apie akcinį kapitalą

Bendrovės akcinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. yra 8 500 EUR.

Įmonės akcininkai 2024 m. gruodžio 31 d. pasiskirstę taip:

- Audrius Balaišis turi 5 525 paprastųjų vardinių 1 eurų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 65 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 65 nuošimčius įstatinio kapitalo;
- Gediminas Būda turi 2 975 paprastųjų vardinių 1 eurų nominalios vertės akcijų, kas sudaro 35 nuošimčius balso teisę suteikiančių akcijų ir 35 nuošimčius įstatinio kapitalo.

Įmonė per 2024 metus nepirko kitų bendrovių akcijų.

Įmonė 2023 m. ir 2024 m. neįsigijo ir neturėjo savų akcijų.

Įmonė nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

Nuo 2024 finansinių metų pabaigos iki 2025 m. kovo mėn. 31 d. neįvyko jokių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos įmonės veiklai.

Direktorius

2025 m. kovo 31 d.

\_\_\_\_\_