Kvalifikuotas elektroninis parašas
KAZIMIERAS TONKŪNAS
2025-04-07 12:02:12 GMT+3
Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas
AGNĖ VAINAUSKIENĖ
2025-04-07 12:02:47 GMT+3
Paskirtis: Parašas
Powered by Dokobit

INVL TECHNOLOGY

ŠIS .PDF FAILAS NĖRA OFICIALI BENDROVĖS METINĖ INFORMACIJA, KADANGI PATEIKIAMAS NE XHTML FORMATU. TAI YRA METINĖS INFORMACIJOS KOPIJA.

OFICIALIĄ METINĘ INFORMACIJĄ XHTML FORMATU GALITE RASTI BENDROVĖS INTERNETO SVETAINĖS ATASKAITŲ SKILTYJE BEI KAIP PRIEDĄ PRIE NASDAQ SKELBIAMO PRANEŠIMO APIE AUDITUOTĄ METINĘ INFORMACIJĄ.

SPECIALIOSIOS UŽDAROJO TIPO
PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖS BENDROVĖS

INVL Technology

2024 M. METINĖ VADOVYBĖS ATASKAITA, 2024 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2025 m. balandžio 7 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsniu, SUTPKIB „INVL Technology" vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2024 m. finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai rodo SUTPKIB „INVL Technology" bei bendrą portfelio įmonių turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktame 2024 m. metinėje vadovybės ataskaitoje yra teisingai apžvelgta verslo plėtra ir veiklos rezultatai, kompanijos ir jos portfelio įmonių būklės kartu su pagrindinėmis rizikomis ir neapibrėžtumais, su kuriais susiduriama, aprašymas

PRIDEDAMA:

- Bendrovės 2024 m. finansinės ataskaitos.
- 2024 m. metinė vadovybės ataskaita.

UTIB „INVL Technology"
Investicinio komiteto pirmininkas Kazimieras Tonkūnas

Valdymo įmonės UAB „INVL Asset Management"
Apskaitos vadovė Agnė Vainauskienė

Specialioji uždarojo tipo privataus kapitalo
investicinė bendrovė „INVL Technology"
Gynėjų g. 14, LT-01110 Vilnius
Tel. +370 5 279 0601
Faks. +370 5 279 0530
El. p. info@invltechnology.lt

Įmonės kodas 300893533
A.s. LT66 7044 0600 0604 2883
SEB bankas
Registro tvarkytojas VĮ Registrų centras

TURINYS

PAGRINDINĖ INFORMACIJA **4**

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA **5**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA **6**

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA **7**

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA **8**

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS **9**

1 Bendroji informacija 9
2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas 10
3 Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai 15
4 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais 16
5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai 20
6 Paskolos 20
7 Rezervai ir savos akcijos 20
8 Atidėjiniai 22
9 Gautos paskolos 22
10 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 22
11 Grynųjų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis) 22
12 Dividendų ir palūkanų pajamos 22
13 Kitos sąnaudos (įskaitant atlygį už Bendrovės auditą) 23
14 Pelno mokestis 23
15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai 23
16 Susijusių šalių sandoriai 24
17 Informacija pagal segmentus 25
18 Finansinės priemonės pagal kategorijas 25
19 Finansinis rizikos valdymas 26
20 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio 29

METINĖ VADOVYBĖS ATASKAITA **30**

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Vadovybė

Valdymo įmonė

UAB „INVL Asset Management“

Investicinis komitetas

P. Kazimieras Tonkūnas (pirmininkas)
P. Vida Tonkūnė
P. Vytautas Plunksnis
P. Nerijus Drobavičius

Depozitoriumas:

AB SEB bankas

Adresas ir įmonės kodas

Registracijos adresas:
Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva

Įmonės kodas 300893533

Bankai

AB SEB bankas
AB Šiaulių bankas

Šias finansines ataskaitas Valdymo įmonė patvirtino išleidimui 2025 m. balandžio 7 d. ir jas pasirašė:

Kazimieras Tonkūnas „INVL Technology“ investicinio komiteto pirmininkas	Agnė Vainauskienė „INVL Asset Management“ įmonės apskaitos vadovė

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2024 m.	2023 m.
Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis	4	9.172	9.949
Dividendų pajamos	12	1.400	500
Palūkanų pajamos	12	369	292
Pajamų iš viso		**10.941**	**10.741**
Valdymo mokestis	2.8	(641)	(481)
Sėkmės mokestis/mokesčio atstatymas	8	(1.976)	(4.906)
Kitos sąnaudos	13	(224)	(182)
Veiklos sąnaudų iš viso		**(2.841)**	**(5.569)**
Veiklos pelnas (nuostolis)		**8.100**	**5.172**
Finansinės veiklos sąnaudos		(11)	(7)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		**8.089**	**5.165**
Pelno mokestis	14	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		**8.089**	**5.165**
Grynosios kitos bendrosios ataskaitinio laikotarpio pajamos po mokesčių		-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO		**8.089**	**5.165**
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)	15	0,67	0,43

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	4	54.062	44.890
Paskolos	6	-	1.895
Ilgalaikio turto iš viso		**54.062**	**46.785**
Trumpalaikis turtas			
Paskolos	6	3.095	1.354
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1.391	749
Trumpalaikio turto iš viso		**4.486**	**2.103**
Turto iš viso		**58.548**	**48.888**
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	3.531	3.531
Akcijų priedai		8.268	8.268
Savos akcijos	7	(491)	(280)
Rezervai	7	10.362	10.337
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		29.762	21.673
Nuosavo kapitalo iš viso		**51.432**	**43.529**
Įsipareigojimai			
Atidėjinys sėkmės ir kaupiamai valdymo mokesčio daliai	8	6.882	4.906
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		**6.882**	**4.906**
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	9	-	300
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	234	153
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		**234**	**453**
Įsipareigojimų iš viso		**7.116**	**5.359**
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		**58.548**	**48.888**

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2024 m.	2023 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		8.089	5.165
Nepiniginiai srautai:			
Dividendų (pajamos)	12	(1.400)	(500)
Palūkanų (pajamos)	12	(369)	(292)
Palūkanų sąnaudos		11	7
Finansinio turto grynasis tikrosios vertės pokytis	4	(9.172)	(9.949)
Atidėjinys sėkmės ir kaupiamai valdymo mokesčio daliai	8	1.976	4.906
		(865)	**(663)**
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Gauti dividendai	12	1.100	500
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		88	(31)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		**1.188**	**469**
Sumokėtas pelno mokestis		**-**	**-**
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**323**	**(194)**
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Gautos palūkanos, panašios pajamos	16	473	316
Suteiktos paskolos	16	(400)	(1.150)
Grąžintos paskolos	16	450	650
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**523**	**(184)**
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Savų akcijų įsigijimas		(217)	-
Gauti mokėjimai už mokėjimus akcijomis		31	94
Gautos paskolos		-	300
Palūkanos		(18)	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(204)**	**394**
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų likučiui		**-**	**-**
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		**642**	**16**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		**749**	**733**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	**1.391**	**749**

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Atlygio akcijomis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		**3.531**	**8.268**	**(294)**	**354**	**9.800**	**103**	**16.508**	**38.270**
Mokėjimas akcijomis		-	-	14	-	-	80	-	94
Perkėlimas į privalomąjį rezervą		-	-	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje		**-**	**-**	**14**	**-**	**-**	**80**	**-**	**94**
2023 m. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	-	5.165	5.165
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5.165**	**5.165**
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		**3.531**	**8.268**	**(280)**	**354**	**9.800**	**183**	**21.673**	**43.529**
Savų akcijų įsigijimas	7	-	-	(217)	-	-	-	-	(217)
Mokėjimas akcijomis		-	-	6	-	-	-	-	6
Kiti rezervai		-	-	-	-	-	25	-	25
Perkėlimas į privalomąjį rezervą		-	-	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje		**-**	**-**	**(211)**	**-**	**-**	**25**	**-**	**(186)**
2024 m. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	-	8.089	8.089
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.089**	**8.089**
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		**3.531**	**8.268**	**(491)**	**354**	**9.800**	**208**	**29.762**	**51.432**

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 Bendroji informacija

UTIB „INVL Technology“ (įmonės kodas 300893533 – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždarojo tipo investicinė bendrovė, registruota adresu Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva.

2016 m. liepos 14 d. Lietuvos bankas Bendrovei išdavė specialaus uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės licenciją. Remiantis Bendrovės įstatais, Bendrovė vykdys veiklą iki 2026 m. liepos 14 dienos, su galimybe pratęsti veiklą dar du metus. Investicinio subjekto statusą turinčios Bendrovės veiklą prižiūri Lietuvos bankas, taip suteikiant papildomą saugumą investuotojams.

„INVL Technology“ strategija – investuoti į potencialo tapti globaliomis turinčias nacionalines informacinių technologijų įmones Europoje. Bendrovė siekia jas aktyviai vystyti ir paversti globaliomis, šiam tikslui išnaudodama valdomų įmonių prieigą prie rinkų ir intelektinį kapitalą.

Siekiant veiklos efektyvumo ir investicijų kontrolės, valdymo įmonės UAB „INVL Asset Managment“ valdybos sprendimu sudarytas investicinis komitetas. Investicinį komitetą sudaro 4 (keturi) Valdymo įmonės atstovai (darbuotojai, Valdymo įmonės valdymo organų nariai, kiti Valdymo įmonės valdybos sprendimu paskirti asmenys). Investicinio komiteto uždavinys – užtikrinti Bendrovės tikslus, investavimo strategiją ir rizikos ribojimus atitinkančių investicinių ir valdymo sprendimų dėl Bendrovės turto valdymo priėmimą, vykdyti priimtų sprendimų priežiūrą. Įstatuose yra numatyta galimybė bendrovės valdymo įmonei sudaryti Bendrovės patariamąjį komitetą.

Bendrovė veikia kaip į stambaus verslo ir valstybinius segmentus orientuotas IT įmonių klasteris. Bendrovės valdomos įmonės skirstomos į 3 funkcines grupes: verslo klimato gerinimo ir e. valdymo, IT paslaugų ir programavimo bei kibernetinio saugumo. Verslo klimato gerinimo ir e. valdymo grupei priklauso „NRD įmonių“ grupė, kibernetinio saugumo – UAB NRD CS, o IT paslaugų ir programavimo grupė sudaryta sujungus IT infrastruktūros ir sprendimų IT imlioms pramonės šakoms veiklos sritis. 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų įmonių portfelį sudarė 17 veiklą vykdančių įmonių.

Bendrovė yra sudariusi depozitoriumo paslaugų sutartį su AB SEB banku, kuris veikia kaip Bendrovės turto depozitoriumas.

Valdymo įmonė valdo Bendrovės investicinių instrumentų portfelį, vadovaudamasi diversifikavimo principais, nustatytais įstatuose (atitiktis šiems Bendrovės investicinių instrumentų portfelio principams turi būti pasiekta per keturis metus nuo tos dienos, kai Lietuvos bankas išdavė leidimą registruoti Bendrovės dokumentus ir pasirinkti depozitoriumą). Bendrovė negali investuoti daugiau kaip 30 procentų Bendrovės grynųjų aktyvų vertės į vieno emitento instrumentus. Rodiklis gali būti viršijamas iki 4 metų nuo Bendrovės tapimo uždarojo tipo investicine Bendrove dienos. Detalesni reikalavimai yra nustatyti Bendrovės įstatuose ir 19.1 pastaboje.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 12.175.321 paprastoji vardinė 0,29 euro nominalios vertės akcija. Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Portfelio įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovės akcininkais, turinčiais virš 5 proc. akcijinio kapitalo (pagal turimų balsų skaičių) 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Turimų akcijų skaičius 2024.12.31	**Įstatinio kapitalo dalis (%) 2024.12.31**	**Turimų akcijų skaičius 2023.12.31**	**Įstatinio kapitalo dalis (%) 2023.12.31**
UAB „LJB Investments” (kontroliuojantis akcininkas Alvydas Banys)	2.424.152	19,91%	2.424.152	19,91%
INVL LIFE UAB (kontroliuojantis akcininkas AB “Invalda INVL”)	-	-	1.873.678	15,39%
AB „Invalda INVL“	1.873.678	15,39%	-	-
Irena Ona Mišeikienė	1.466.421	12,04%	1.466.421	12,04%
AB „Lietuvos draudimas“	909.090	7,47%	909.090	7,47%
Kazimieras Tonkūnas	675.452	5,55%	675.452	5,55%
Alvydas Banys	618.745	5,08%	618.745	5,08%
Bendrovė (savos akcijos)	185.466	1,52%	101.252	0,83%
Kiti	4.022.317	33,04%	4.106.531	33,73%
Iš viso	12.175.321	100,00%	12.175.321	100,00%

Bendrovės akcijos nuo 2014 m. birželio 4 d. įtrauktos į NASDAQ Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2024 ir 2023 metais Bendrovė darbuotojų neturėjo.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas

2.1 Rengimo pagrindas

Atitikties patvirtinimas

Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovė veikia kaip investicinis subjektas pagal 10-ąjį TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“. Bendrovė neturi dukterinių bendrovių, kurios teiktų paslaugas, susijusias su Bendrovės investicine veikla, todėl neturi konsoliduojamų dukterinių įmonių ir atitinkamai nerengia konsoliduotųjų finansinių ataskaitų.

Finansinės ataskaitos rengiamos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus, apskaitomus Tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Finansinės ataskaitos yra pateikiamos tūkstančiais eurų, o sumos yra suapvalintos iki artimiausio tūkstančio, jei kitaip nenurodyta.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, aprašytos 3 pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir TFAAK aiškinimų taikymas

Šiais ataskaitiniais metais Bendrovė pradėjo taikyti naujus ir pakeistus TFAS bei TFAAK aiškinimus, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau:

− 1-ojo TAS pataisos: „Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams arba ilgalaikiams“;

− 16-ojo TFAS pataisos: „Nuomos įsipareigojimas, kylantis iš pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio“;

− 7-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos: „Tiekėjų finansavimo susitarimai“.

Visos nuo 2024 m. sausio 1 d. pradėtos taikyti standartų pataisos neturėjo įtakos Bendrovės 2024 m. finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti taikymui ES, bet dar neįsigalioję ir anksčiau laiko nepradėti taikyti standartai

Kitos standartų pataisos ir nauji standartai, kurie yra patvirtinti taikymui ES, bet dar neįsigalioję, yra neaktualūs Bendrovei.

Taikymui ES nepatvirtinti standartai

9-ojo TFAS ir 7-ojo TFAS pataisos: *Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pakeitimai* (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d. arba vėliau, kai bus patvirtinta ES).

Šie pakeitimai: (a) patikslina kai kurių finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo ir pripažinimo nutraukimo datą, numatant naują išimtį kai kuriems finansiniams įsipareigojimams, už kuriuos atsiskaitoma per elektroninę pinigų pervedimo sistemą; (b) patikslinamos ir papildomos gairės, kaip įvertinti, ar finansinis turtas atitinka vien tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimo kriterijų; (c) papildoma nauja informacija apie tam tikras priemones, kurių sutarties sąlygos gali keisti pinigų srautus (pavyzdžiui, kai kurias finansines priemones, kurių ypatybės susijusios su aplinkosaugos, socialinių ir valdymo tikslų įgyvendinimu); ir (d) atnaujinama nuosavybės priemonių, įvertintų tikrąja verte kitose bendrosiose pajamose, atskleidžiama informacija. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina pakeitimų poveikį savo finansinėms ataskaitoms. Tikimasi, kad finansinių įsipareigojimų, už kuriuos atsiskaitoma per elektroninę pinigų pervedimo sistemą, pripažinimo nutraukimo išimtis bus aktuali daugumai ūkio subjektų, tačiau nesitikima, kad poveikis bus reikšmingas, nes praktikoje toks metodas dažniausiai jau taikomas Lietuvoje.

18-asis TFAS *"Informacijos pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose"* (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d. arba vėliau, kai bus patvirtinta ES)

18-ajame TFAS pateikiami nauji pateikimo pelno (nuostolių) ataskaitoje reikalavimai, įskaitant nurodytas sumas ir tarpines sumas. Be to, reikalaujama, kad ūkio subjektai pelno (nuostolių) ataskaitoje visas pajamas ir sąnaudas priskirtų vienai iš penkių kategorijų: pagrindinės, investicinės, finansinės, pelno mokesčių ir nutrauktos veiklos, iš kurių pirmosios trys yra naujos. Taip pat reikalaujama atskleisti naujai apibrėžtus vadovybės nustatytus veiklos rodiklius, pajamų ir sąnaudų tarpines sumas ir įtraukti naujus finansinės informacijos grupavimo ir išskaidymo reikalavimus, pagrįstus nustatytomis pirminių finansinių ataskaitų ir aiškinamojo rašto "funkcijomis". Be to, buvo padaryti siauros apimties 7-ojo TAS "Pinigų srautų ataskaita" pakeitimai, tarp kurių yra pradinio atskaitos taško, nuo kurio nustatomi pinigų srautai iš veiklos pagal netiesioginį metodą, pakeitimas iš "pelno arba nuostolio" į "veiklos pelną arba nuostolį" ir pinigų srautų iš dividendų ir palūkanų klasifikavimo pasirinkimo galimybės panaikinimas. Šiuo metu Bendrovė stengiasi nustatyti visą pakeitimų poveikį pirminėms finansinėms ataskaitoms ir finansinių ataskaitų aiškinamajam raštui.

Kitų standartų pataisos ir nauji standartai, kurie dar nėra patvirtinti taikymui ES, yra neaktualūs Bendrovei.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas (tęsinys)

2.2 Investicinis subjektas ir konsoliduotosios ataskaitos

Investicinis subjektas

Bendrovė turi daug tarpusavyje nesusijusių Investuotojų. Bendrovė turi daug investicijų. Investuotojai turi Bendrovės išleistus nuosavybės vertybinius popierius – akcijas. Pagal TFAS nuostatas, Bendrovė atitinka visus investiciniam ūkio subjektui keliamus reikalavimus:

(i) gauna lėšas iš Investuotojų, kad teiktų jiems investicijų valdymo paslaugas;

(ii) pasižada Investuotojams užtikrinti, kad jos veiklos tikslas yra investuoti lėšas išskirtinai tam, kad gautų grąžos iš kapitalo vertės padidėjimo, investicinių pajamų arba ir vieno, ir kito;

(iii) matuoja ir vertina visų savo investicijų rezultatus ir priima investicinius sprendimus remdamiesi Tikrąją verte kaip pagrindiniu kriterijumi.

Dukterinės įmonės

Bendrovė atitinka investicinio subjekto sąvoką pagal 10-ąjį TFAS ir atitinkamai privalo apskaityti investicijas į dukterines įmones tikrąja verte, vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. Tikroji investicijų į dukterines įmones vertė yra nustatoma nuosekliai laikantis principų, aprašytų 4 pastaboje.

Kai Bendrovė tiesiogiai per turimas balso teises, ar netiesiogiai per sugebėjimą valdyti tam tikras veiklos sritis už galimybę gauti reikšmingą tų veiklos sričių kintamą naudos ar nuostolių dalį, kontroliuoja portfelio įmonę, tokia portfelio įmonė ir jos rezultatai taip pat nėra konsoliduojami, o parodomi tikrąja verte, jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

2.3 Funkcinė ir pateikimo valiutos

Sumos finansinėse ataskaitose yra pateikiamos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais, kuri yra Bendrovės funkcinė bei pateikimo valiuta. Skaičiai šiose finansinėse ataskaitose yra pateikiami tūkstančiais eurų, nebent nurodyta kitaip. Kadangi atskiros sumos buvo suapvalintos sumos lentelėse gali nesutapti.

2.4 Tikrosios vertės nustatymas

Investicijų tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta parduodant turtą ar sumokama perleidžiant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių nepriverstinio sandorio metu vertinimo dieną. Investicijų, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Tokie metodai remiasi pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, panašių priemonių rinkos kaina, diskontuota pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nelistinguojamų nuosavybės vertybinių popierių tikrosios vertės nustatomos nepriklausomų akredituotų turto vertintojų taikant vertinimo metodus. Tokie vertinimo metodai gali apimti pelno daugiklius (pagrįstus įmonės biudžete numatytais pelno rodikliais ir palyginamųjų listinguojamų įmonių pelno daugikliais) ir diskontuotus pinigų srautus (pagrįstus numatomais būsimais pinigų srautais, diskontuotais taikant diskonto normą). Prireikus Bendrovė koreguoja vertinimo metodą atsižvelgdama į tokius veiksnius, kaip būsimų vidutinių metinių pajamų iš pagrindinės veiklos svyravimą (angl. *non-maintainable earnings),* pajamų sezoniškumą, rinkos rizikos skirtumus vykdant veiklą, susijusius su analogiškų įmonių daugikliais ir t. t. Vertinimo metodai taip pat atsižvelgia į pradinę sandorio kainą bei į pokyčius, įvykusius po investicijų įsigijimo, taip pat į kitus veiksnius, susijusius su investicijų vertinimu, remiantis su realizavimu sietinomis teisėmis, neseniai įvykdytais trečiųjų šalių sandoriais su palyginamojo tipo priemonėmis, bei potencialių pirkėjų patikimomis orientacinėmis siūlomomis kainomis. Nustatydama tikrąją vertę Bendrovė gali remtis ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, portfelio įmonių finansiniais duomenimis bei ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, portfelio įmonių vadovybės atliktais vertinimais, susijusiais su būsimų pokyčių poveikiu. Nors nepriklausomas kvalifikuotasis vertintojas nustatydamas investicijų tikrąją vertę vadovaujasi geriausiu sprendimu ir pirminių vertinimo metodų rezultatus palygina su antrinių metodų rezultatais, taikant bet kurį vertinimo metodą egzistuoja tam tikrų įgimtų apribojimų. Nors šiose finansinėse ataskaitose pateiktais tikrosios vertės vertinimais siekiama parodyti, kokią sumą Bendrovė galėtų realizuoti dabartinio sandorio metu, finansinis realizavimo rezultatas gali skirtis, nes būsimi įvykiai taip pat turės įtakos dabartiniams tikrosios vertės vertinimams. Tokių įvykių poveikis tikrosios vertės vertinimams, įskaitant investicijų likvidavimą, galėtų būti reikšmingas finansinėms ataskaitoms.

Jeigu portfelio investicijos yra laikomos per dukterines kontroliuojančiąsias įmones (angl. *subsidiary holding companies),* kontroliuojančiosios įmonės grynasis turtas pridedamas prie vertinamos portfelio investicijos ir taip gaunama Bendrovei priklausančios kontroliuojančiosios įmonės tikroji vertė.

2.5 Finansinis turtas

9-ojo TFAS taikymo sričiai priskirtas finansinis turtas skirstomas į:

- finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais,
- finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis,
- arba finansinį turtą, vertinamą amortizuota savikaina.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas (tęsinys)

2.5 Finansinis turtas (tęsinys)

Klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto taikomo finansinio turto valdymo modelio ir sutartinių pinigų srautų sąlygų.

Bendrovė savo investicijas į nuosavybės vertybinius popierius priskiria finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Pelnas ar nuostoliai dėl tikrąja verte vertinamo finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno ir nuostolių ataskaitos straipsnyje „Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis“. Dividendai už investicijas yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitos „dividendų pajamų“ straipsnyje, kai nustatoma teisė išmokėti dividendus. Šios kategorijos turtas apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jeigu apmokėjimas bus įvykdytas per 12 mėnesių; priešingu atveju, jis apskaitomas kaip ilgalaikis turtas.

Kadangi verslo modelis, taikomas Bendrovės suteiktoms paskoloms ir įsigytoms obligacijoms, yra laikyti turtą, siekiant gauti sutartyje numatytus pinigų srautus, bei jie yra pagrindinės skolos sumos ir palūkanų mokėjimai, Bendrovė šį finansinį turtą klasifikuoja kaip amortizuota savikaina vertinamą finansinį turtą. Šiai kategorijai taip pat priskiriamos kitos gautinos sumos ir pinigai bankų sąskaitose. Bendrovė perklasifikuoja šios kategorijos finansinį turtą tik tuomet, kai tokio turto valdymo verslo modelis pasikeičia.

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertė balanso data yra nustatoma naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimą.

Finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

2.6 Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė su amortizuota savikaina vertinamu finansiniu turtu susijusius tikėtinus kredito nuostolius vertina remdamasi į ateitį orientuota informacija. Taikant vertės sumažėjimo metodologiją atsižvelgiama, ar kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitų paruošimo dieną (1 pakopa) laikomi mažos kredito rizikos, nes jų įsipareigojimų nevykdymo rizika yra maža, o skolininkas yra pajėgus artimiausiu metu įvykdyti sutartinius pinigų srautų įsipareigojimus. Todėl finansinio turto trijų etapų vertės sumažėjimo modelis Bendrovei nėra aktualus.

Finansinio turto vertė laikoma dėl kredito rizikos sumažėjusia, jeigu finansinių ataskaitų parengimo dieną esama objektyvių jo vertės sumažėjimo įrodymų. Vertės sumažėjimo įrodymo pavyzdžiu gali būti požymiai, kad skolininkai ar skolininkų grupė susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, neatlieka mokėjimų ar vėluoja juos atlikti, tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus vykdoma kitoks finansinis reorganizavimas.

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

Suteiktų paskolų kredito rizika laikoma maža, jei šių finansinių priemonių įsipareigojimų neįvykdymo rizika yra maža ir skolininkas yra labai pajėgus įvykdyti sutartyje numatytų pinigų srautų įsipareigojimus artimiausioje ateityje. Be to visos suteiktos paskolos dukterinėms įmonėms, kurių tikroji vertė yra reikšmingai didesnė nei suteikta paskola.

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai įvertintą, išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visa pagrįsta informacija, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Bendrovės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laiku nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu leidžiant vadovybei priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė vertina skolą taikydama bendrąjį vertinimą.

Tikėtini kredito nuostoliai nėra apskaitomi ir pripažįstami finansinėse ataskaitose, jeigu jie nėra reikšmingi.

2.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir trumpalaikiai indėliai, kurių pradinis terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas (tęsinys)

2.8 Sėkmės ir Valdymo mokestis

Valdymo mokestis yra atlygis, mokamas Valdymo įmonei už Bendrovės turto valdymą, kuris yra mokamas kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį ir siekia 0,5 proc. nuo Bendrovės vidutinės svertinės kapitalizacijos, apskaičiuotos įstatuose nustatyta tvarka. Valdymo mokestis investavimo laikotarpiu už ketvirtį siekia 0,625 proc. (Investavimo laikotarpis yra penki metai nuo Bendrovės licencijos gavimo dienos (1 pastaba)). Valdymo mokestis už investavimo laikotarpį yra paskirstomas tokiu būdu:

- 80 proc. Valdymo mokesčio yra sumokama ne vėliau kaip per 5 darbo dienas po paskutinės kalendorinių metų ketvirčio dienos;
- 20 proc. Valdymo mokesčio (kurio bendra suma negali viršyti 750 tūkst. eurų) yra išmokama su pirmu Sėkmės mokesčio mokėjimu; jei Sėkmės mokestis nėra mokamas, ši Valdymo mokesčio dalis nėra mokama.

Sėkmės mokestis priklauso nuo Bendrovės uždirbtos grąžos, kuri skaičiuojama visai Bendrovei, bet ne atskiriems akcininkams ir yra pagrįsta vidine grąžos norma. Sėkmės mokestis yra išmokamas tik tada, kai išmokėjimų akcininkams vidinė metinė grąžos norma pasieks 8 proc. per Bendrovės egzistavimo laikotarpį. Vidinės metinės grąžos normos skaičiavimo pagrindas yra pradinė Bendrovės grynųjų aktyvų vertė 2016 m. liepos 13 d., kuri yra lygi 23.906.150 eurų.

Kai vidinė grąžos norma pasieks 8 proc., viršpelnis yra alokuojamas Sėkmės mokesčiui, kol bendra investicijų grąžos norma pasiekia 80/20 proporciją (20 proc. grąžos dalis yra Sėkmės mokestis, mokėtinas Valdymo įmonei). Bet kokie mokėjimai, viršijantys įvardintą grąžą, yra išmokami akcininkams atskaičius 20 proc. dalį kaip Sėkmės mokestį, mokamą Valdymo įmonei.

Sėkmės mokestis yra išmokamas Valdymo įmonei tik tada, kai akcininkams yra išmokėta pradinė investicijos vertė įskaitant vidutinę metinę 8 proc. grąžą. Iki tol Sėkmės mokestis yra kaupiamas ir atspindimas finansinėse ataskaitose kaip įsipareigojimas Valdymo įmonei, vadovaujantis apskaitos politika. Sėkmės mokestis valdymo įmonei bus mokamas kiekvieną kartą kai vykdomi mokėjimai akcininkams, jei įvykdytos aukščiau įvardintos sąlygos.

2.9 Finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažįsta finansinį įsipareigojimą tuomet, kai ji tampa sutartyje numatytų teisių ir pareigų šalimi.

Visi finansiniai įsipareigojimai iš pradžių apskaitoje pripažįstami tikrąja verte, atimant finansinio įsipareigojimo išleidimui tiesiogiai priskiriamas sandorio išlaidas tuo atveju, jei finansinis įsipareigojimas nėra vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą. Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

<u>Valdymo mokestis</u>

Apibrėžtas Valdymo mokestis, mokamas kas ketvirtį, yra apskaitomas kaip finansinis įsipareigojimas ir yra vertinamas amortizuota savikaina.

<u>Sėkmės mokestis</u>

Apibrėžtas Sėkmės mokestis, kaupiamas kas ketvirtį, yra apskaitomas kaip atidėjinys, kol įvykdomos 2.8 punkte aprašytos sėkmės mokesčio mokėjimo sąlygos, kai sėkmės mokestis tampa mokėtinu, apskaitomas kaip finansinis įsipareigojimas ir toliau vertinamas amortizuota savikaina.

2.10 Pajamų pripažinimas

<u>Investicijų perleidimo pelnas</u>

Investicijų pardavimo pelnas (nuostoliai) pripažįstami, kai reikšminga investicijų nuosavybės teikiamos rizikos ir naudos dalis perduodama pirkėjui. Investicijų pardavimo pelnas (nuostoliai) atskleidžiami kartu su investicijų tikrosios vertės pasikeitimu.

<u>Palūkanų pajamos</u>

Palūkanų pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, taikant apskaičiuotų palūkanų normą, kuri naudojama tiksliai diskontuoti įvertintas būsimas pinigines įplaukas per tikėtiną finansinių priemonių naudingo tarnavimo laiką iki grynosios finansinio turto apskaitinės vertės.

<u>Dividendų pajamos</u>

Dividendų pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet nustatoma Bendrovės teisė gauti jų išmokėjimą.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas (tęsinys)

2.11 Įstatinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos nuosavybėje. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokesčius, apskaitomos nuosavybėje, mažinant akcijų priedus.

Finansinės priemonės (Bendrovės akcijos) apima teisinį instrumentus išleidžiančios bendrovės įsipareigojimą paskirstyti grynąjį turtą proporcingai turimų akcijų skaičiui likvidavimo dieną, kuris neabejotinai įvyks, kadangi Bendrovės egzistavimo trukmė yra ribota (1 pastaba). Nepaisant to, Bendrovės akcijos yra laikomos nuosavu kapitalu, kadangi tenkina šiuos kriterijus:

- Jos suteikia proporcingą teisę į Bendrovės grynąjį turtą likvidavimo dieną. Bendrovės grynasis turtas yra tas turtas, kuris lieka atėmus visus įsipareigojimus;
- Šios priemonės priskiriamos tai kategorijai priemonių, kurios yra subordinuotos visų kitų priemonių atžvilgiu.

2.12 Mokėjimas akcijomis

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės dukterinės įmonės taikė dviejų tipų akcijomis pagrįsto dukterinių įmonių darbuotojų atlygio schemas. Pagal abi šias programas dalis atlygio darbuotojams apmokama akcijomis.

Pirmosios akcijomis pagrįsto atlygio schemos atveju suteikimo data yra data, kai Bendrovė, dukterinė įmonė ir darbuotojas sudaro trišalį susitarimą dėl mokėjimo akcijomis, t. y. kai Bendrovė, dukterinė įmonė ir darbuotojas susitaria dėl visiems priimtinų sąlygų. Laikoma, kad darbuotojas gauna akcijomis pagrįsta atlygį už paslaugas, kurios jau būna suteiktos iki pasirinkimo sandorio suteikimo datos. Bendrovė nuosavybės priemonių tikrąją vertę nustato darydama prielaidą, kad suteikimo data yra finansinės būklės ataskaitos data. Nustačius suteikimo datą, Bendrovė peržiūri ankstesnius įvertinimus, kad už gautas paslaugas pripažintos sumos būtų grindžiamos nuosavybės priemonių tikrąja verte suteikimo datą. Pasirinkimo sandoriai pagal šią programą suteikiami nepaisant jokių papildomų sąlygų ir yra nepasirinktina atlyginimo dalis. Pasirinkimo sandorio turėtojas nuosavybės teisę į pasirinkimo sandorio akcijas įgyja praėjus sutartam terminui (3 metams), tačiau nustatytomis išankstinio realizavimo sąlygomis nuosavybės teisė pagal pasirinkimo sandorio sutartį gali būti suteikiama ir iš karto po pasirinkimo sandorio suteikimo arba darbuotojo pasirinktu metu.

Pirmosios akcijomis pagrįsto atlygio schemos atveju be trišalės sutarties pasirašomas ir dvišalis susitarimas tarp Bendrovės bei atitinkamos dukterinės įmonės dėl akcijų, kurias Bendrovė rezervuoja perdavimui pagal trišalį susitarimą, bendros kainos kompensavimo.

Per 2024 m. pirmosios schemos akcijomis pagrįsto atlygio susitarimų su Bendrovės dukterinių įmonių darbuotojais nebuvo sudaryta. 2023 m. pirmosios schemos pasirinkimo sandorių tikrosios vertės buvo nustatytos naudojant paskutinio pilno mėnesio prieš kainos nustatymą svertinį vidurkį. Visi 2023 m. sudaryti pasirinkimo sandoriai buvo skirti atlygiui už 2022 m. ir yra priskiriami visiškai įgyjamiems pasirinkimo sandoriams.

Iš viso Bendrovė dukterinės įmonės savo darbuotojams suteikė 163 tūkst. eurų vertės pasirinkimo sandorių (58 tūkst. eurų, 30 tūkst. eurų ir 75 tūkst. eurų atitinkamai 2023 m., 2022 m. ir 2021 m.), kuriuos dukterinės įmonės Bendrovei apmokėjo, o Bendrovė juos įtraukė į atlygio akcijomis rezervus. Jeigu pasirinkimo sandoriai įvykdomi, Bendrovė parduoda savas akcijas. 2024 m. Bendrovė pardavė savų akcijų už 6 tūkst. eurų. (2023 m. – 14 tūkst. eurų).

Bendrovei priklausančios dukterinės įmonės darbuotojams bendrovės suteikiamos pasirinkimo teisės įsigyti jos nuosavybės finansinių priemonių apskaitoje pripažįstamos kaip atlygio akcijomis rezervas. Darbuotojų suteiktų paslaugų tikroji vertė, kuri nustatoma naudojant tikrąją vertę suteikimo dieną, pripažįstama kaip investicijos į dukterinę įmonę pokytis, koreguojant investicijos vertės pokytį.

2023 m. Bendrovė pradėjo taikyti antrąją akcijomis pagrįsto atlygio schemą, pagal kurią suteikimo data laikoma data, kada Bendrovė ir dukterinės įmonės darbuotojas sudaro akcijomis pagrįsto atlygio susitarimą be kompensavimo Bendrovei iš dukterinės įmonės. Pasirinkimo sandoriai pagal šią programą bus įgyjami įgyvendinus paslaugų sąlygą (galioja ir opciono sutartis, ir darbuotojo darbo sutartis pasibaigus Bendrovės veiklai) ir veiklos rezultatų sąlygą (Bendrovės metinė grąža viršija 8 proc. vidinę metinę grąžos normą). Kadangi šis pasirinkimo sandorių tipas laikomas nuosavybės vertybiniais popieriais apmokama akcijomis pagrįsta atlygio priemone, suteiktų pasirinkimo sandorių tikroji vertė apskaičiuojama suteikimo datai ir apskaitoje pripažįstama laikotarpiu iki įgijimo.

Per 2024 m. antrosios schemos akcijomis pagrįsto atlygio susitarimų su Bendrovės dukterinių įmonių darbuotojais nebuvo sudaryta. Opcionų, suteiktų pagal antrąją schemą per 2023 m., tikroji vertė buvo nustatyta naudojant „Black-Scholes“ metodą ir siekė 117 tūkst. Eurų. 35 tūkst. ir 28 tūkst. eurų buvo priskirti atitinkamai 2024 m. ir 2023 m. bei apskaityti kaip darbo užmokesčio sąnaudos ir atlygio akcijomis rezervas.

2.13 Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo nuostatas, uždaro tipo investicinės bendrovės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų nuostatas, nėra apmokestinamos pelno mokesčiu.

2 Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas (tęsinys)

2.14 Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti reikės panaudoti ekonominę naudą teikiančius išteklius, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjiniais susijusios sąnaudos apskaitomos pelne arba nuostoliuose. Jeigu pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant ikimokestinę dabartinę diskonto normą, jei reikia, atsižvelgiant į įsipareigojimui būdingą riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Atidėjiniai Sėkmės mokesčiui ir valdymo mokesčio daliai, mokamai kartu su sėkmės mokesčiu

Bendrovė yra įsipareigojusi mokėti Sėkmės mokestį ir dalį valdymo mokesčio Valdymo įmonei esant tam tikroms aplinkybėms (pastaba 2.8).

Kadangi valdymo paslaugos teikiamos per laikotarpį, atidėjinys sėkmės mokesčiui ir daliai valdymo mokesčio turi būti pripažintas, kai atsiranda įpareigojantis praeities įvykis (Bendrovės metinė grąža per visą laikotarpį viršija 8 proc. minimalios grąžos barjerą). Suma, pripažįstama kaip atidėjinys, yra dabartinei prievolei įvykdyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikalingų išlaidų tinkamiausias įvertinimas.

3 Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai

3.1 Sprendimai

Taikydama Bendrovės apskaitos politiką, vadovybė priėmė šiuos sprendimus, kurie turėjo didžiausios įtakos šiose finansinėse ataskaitose pripažintoms sumoms:

Investicinio subjekto statusas

Vadovybė periodiškai tikrina, ar Bendrovė atitinka visus investiciniam subjektui keliamus reikalavimus. Tuo pačiu vadovybė įvertina Bendrovės veiklos tikslą (žr. 1 pastabą), investavimo strategiją, pajamų prigimtį ir tikrosios vertės modelius. Vadovybės vertinimu visais laikotarpiais, pateikiamais šiose finansinėse ataskaitose, Bendrovė atitiko visus investicinio subjekto kriterijus.

3.2 Vertinimai ir prielaidos

Pagrindinės prielaidos dėl ateities ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvę vertinimų neapibrėžtumo kiti pagrindiniai šaltiniai, dėl kurių iškyla didelė rizika, kad gali būti reikšmingai koreguojamos turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ateinančiais finansiniais metais, yra aprašyti toliau. Bendrovėje prielaidos ir vertinimai remiasi duomenimis, buvusiais finansinių ataskaitų rengimo metu. Esančios aplinkybės bei prielaidos dėl ateities aplinkybių gali pasikeisti dėl rinkos pokyčių ar priežasčių, nepriklausančių nuo Bendrovės. Tokie pokyčiai atsispindi prielaidose, kai jie įvyksta.

Toliau aprašytos reikšmingos sritys, kuriose taikomi apskaitiniai vertinimai rengiant šias finansines ataskaitas.

Investicijų, kuriomis neprekiaujama aktyviose rinkose, tikroji vertė

Investicijų į dukterines įmones, kuriomis neprekiaujama aktyviose rinkose, tikroji vertė nustatoma naudojant vertinimo modelius, iš kurių svarbiausi yra diskontuoti pinigų srautai, pajamų daugikliai ir paskutiniai palyginamieji sandoriai. Bendrovėje naudojami tikrosios vertės nustatymo modeliai yra periodiškai peržiūrimi ir lyginami su istoriniais rezultatais, siekiant užtikrinti jų patikimumą. Detali informacija apie naudotus 3 lygio tikrosios vertės nustatymo metodus ir įvesties duomenis pateikta 4-oje pastaboje.

Atidėjinys sėkmės mokesčiui ir kaupiamai valdymo mokesčio daliai

Kaip aprašyta 2.9 ir 2.14 pastabose, jeigu yra įgyvendinamos Bendrovės įstatuose numatytos sąlygos, Bendrovė turi įsipareigojimą valdymo įmonei sumokėti sėkmės mokestį ir kaupiamą valdymo mokesčio dalį. Kadangi 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės apskaičiuota grąža per visą Bendrovės laikotarpį viršijo minimalų grąžos barjerą, tai yra įvyko įpareigojantis praeities įvykis, Bendrovė apskaičiavo atidėjinį sėkmės ir sukauptam valdymo mokesčiui.

Bendrovė vertina, jog geriausias sėkmės mokesčio ir sukaupto valdymo mokesčio atidėjinio įvertis yra 2024 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotas faktiškai uždirbtos grąžos perviršis nuo minimalios grąžos barjero, kuris būtų išmokamas valdymo įmonei, jeigu Bendrovė visas savo investicijas parduotų balanso datą už balanse nustatytą investicijų tikrąją vertę. Šis apskaičiavimo būdas remiasi prielaida, jog balanse pateikta investicijų tikroji vertė yra geriausias galimos investicijų pardavimo kainos įvertis balanso datą. Jeigu faktinė investicijų pardavimo kaina būtų 5 proc. didesnė, atidėjinio suma padidėtų 541 tūkst. eurų, o jeigu pardavimo kaina būtų 5 proc. mažesnė, atidėjinys sėkmės mokesčiui ir kaupiamai valdymo mokesčio daliai sumažėtų 541 tūkst. eurų.

4 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Bendrovė naudoja šią hierarchiją nustatydama ir atskleisdama tikrąją finansinių priemonių vertę pagal vertinimo metodą:

- 1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;
- 2 lygis: kiti metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, tiesiogiai arba netiesiogiai remiasi informacija, esančia rinkoje;
- 3 lygis: metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia informacija, esančia rinkoje.

Bendrovės ilgalaikį finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, sudarė turtas, pagal vertinimą priklausantis 3 tikrosios vertės lygiui. Bendrovė neturi jokių 1 ir 2 tikrosios vertės lygio priemonių.

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines įmones, toliau vadinamas portfelio įmonėmis, **2024 m. gruodžio 31 d.** sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
UAB „Novian“	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB “Novian Technologies“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Novian Esti“ OU*	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ SRL*	Moldova	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Zissor“ AS*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „UAB Novian Systems“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Novian PRO“* **	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ AS* ***	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„NRD Companies“ AS	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD Systems“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Etronika“*	Lietuva	94	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS (su NRD AS Lietuvos filialu)*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Novian Rwanda“ Ltd****	Ruanda	100	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	30	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„NRD Bangladesh“ Ltd*	Bangladešas	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „FINtime“*	Lietuva	100	Finansų valdymas ir apskaita

** Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2024 m. gruodžio 31 d.*
*** UAB „Elsis PRO“ 2023 m. gruodžio 11 d. pakeitė pavadinimą į UAB „Novian PRO“.*
**** 2023 m. rugpjūčio 18 d. teismo sprendimu paskelbta bankrutuojančia.*
***** „Norway Registers Development Rwanda“ Ltd 2024 m. spalio 24 d. pakeitė pavadinimą į „Novian Rwanda“ Ltd.*

4 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais (tęsinys)

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines įmones, toliau vadinamas portfelio įmonėmis, **2023 m. gruodžio 31 d.** sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
UAB „Novian“	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB “Novian Technologies“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Novian Esti“ OU*	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ SRL*	Moldova	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Zissor“ AS*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „UAB Novian Systems“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Novian PRO“* **	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ AS* ***	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„NRD Companies“ AS	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD Systems“*	Lietuva	95,91	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Etronika“*	Lietuva	94	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS (su NRD AS Lietuvos filialu)*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development Rwanda“ Ltd*	Ruanda	100	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	30	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„NRD Bangladesh“ Ltd*	Bangladešas	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „FINtime“*	Lietuva	100	Finansų valdymas ir apskaita

** Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2023 m. gruodžio 31 d.*
*** UAB „Elsis PRO“ 2023 m. gruodžio 11 d. pakeitė pavadinimą į UAB „Novian PRO“.*
**** 2023 m. rugpjūčio 18 d. teismo sprendimu paskelbta bankrutuojančia.*

Bendrovė investicijų į portfelio įmones nepriklausomą vertinimą atlieka rengdama metines finansines ataskaitas. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. vertinimas buvo atliktas UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ naudojant pajamų metodą, išskyrus vertinant UAB „FINtime“, naudotas grynosios turto vertės metodas laikomas tinkamiausiu įmonės vertinimui. Vadovybės vertinimu tikroji investicijų vertė buvo nustatyta teisingai, naudojant tinkamai parinktus ir investicijas teisingai atspindinčius įvesties duomenis ir rodiklius. Investicijų tikroji vertė buvo nustatyta vadovaujantis Tarptautiniais vertinimo standartais, patvirtintais Tarptautinių vertinimo standartų tarybos. Pajamų metodui buvo taikytas diskontuotų pinigų srautų metodas. Jis buvo grįstas vadovybės pateiktomis penkerių metų laisvų pinigų srautų projekcijomis.

Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:

Įmonė	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
UAB „Novian“ grupė *	21.991	19.679
NRD grupė**	14.141	10.986
UAB NRD CS***	17.782	14.104
UAB „FINtime“	148	121
Iš viso	**54.062**	**44.890**

**apima UAB „Novian“ ir jos kontroliuojamas bendroves: UAB Novian Technologies, Novian Eesti OU, Andmevara AS, Andmevara SRL, Zissor AS, UAB Novian Systems, UAB Novian Pro, „Novian Rwanda“ Ltd.*
***apima „NRD companies“ grupės įmones ir jos kontroliuojamas bendroves: UAB NRD Systems, UAB Etronika, „Norway Registers Development AS“ (su NRD AS Lietuvos filialu), Infobank Uganda Ltd.*
****apima UAB NRD CS ir NRD Bangladesh Ltd.*

Bendrovės dukterinės įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. neturėjo jokių reikšmingų apribojimų dėl dividendų išmokėjimo Bendrovei iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių ar Bendrovės suteiktų paskolų nekonsoliduojamoms dukterinėms įmonėms sugrąžinimo, išskyrus UAB Novian 2021 m. spalio 18 d. pasirašytą subordinavimo sutartį tarp Bendrovės, UAB Novian ir Citadelė Banko. Citadelė Banko kredito grąžinimo terminas yra 2026 m. gegužės 30 d., o Bendrovės suteiktos paskolos grąžinimo terminas – 2025 m. spalio 31 d.

Dėl Bendrovės dukterinių įmonių tikrosios vertės pokyčių Bendrovė gali patirti nuostolių.

Informacija apie dividendus pateikta 12 pastaboje.

4 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais (tęsinys)

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2024 m.:

Laikotarpio pradžios likutis	**44.890**
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9.172
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	**54.062**

Žemiau pateikiamoje lentelėje yra pateikiami investicijų į dukterines įmones tikrosios vertės (3 lygis) vertinimo metodai, naudoti įvesties duomenys ir jautrumo analizė įvesties duomenų pokyčiams:

Įmonė	Vertė, tūkst. eurų	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudota reikšmė	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas
Novian grupė	21.991	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (1% judėjimas)	*9,2%*	1.915	(1.665)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	1.340	(1.166)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	2.513	(2.513)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*12,7%*	572	(572)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	505	(498)
NRD grupė	14.141	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (1% judėjimas)	*10,6%*	766	(682)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	532	(474)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	1.280	(1.280)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*11,4%*	319	(319)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	-	-
UAB NRD CS	17.782	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (1% judėjimas)	*9,4%*	1.261	(1.101)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	981	(857)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	1.731	(1.731)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*14,3%*	415	(415)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	310	(306)
UAB „FINtime“	148	Grynųjų aktyvų vertė	N/D	*N/D*	*N/D*	*N/D*
Viso:	**54.062**					

Tikroji vertė buvo pagrįsta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu, kuris buvo pasirinktas išorinio vertintojo kaip geriausiai atspindintis įmonių vystymosi potencialą, išskyrus UAB „FINtime“, kur buvo naudojamas grynųjų aktyvų vertės metodas. Šis metodas pasirinktas, nes šiuo metu nesitikima, kad įmonė generuos reikšmingus laisvus pinigų srautus. Dėl riboto palyginamųjų įmonių ir sandorių skaičiaus pasirinkimo, trūkstamos patikimos rinkos informacijos ir riboto palyginamumo su kitomis įmonėmis, palyginamųjų listinguojamų įmonių ir palyginamųjų sandorių metodai buvo naudojami kaip papildoma analizė ir vertinimo ataskaitoje buvo pateikti kaip pavyzdžiai, tačiau investicijų tikrajai vertei įtakos neturėjo.

Bendrovės parengti 5-erių metų (2025 – 2029 metų) prognozuojami pinigų srautai buvo naudojami kaip pagrindas pajamų metodui. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie grynojo pelno pridėjus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sumą, pridėjus ar atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei atėmus investicijas į ilgalaikį turtą, gautą vertę koreguojant perteklinio turto/įsipareigojimų vertėmis ir nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo. Vertinimo proceso metu vertintojas analizavo kiekvienos įmonės balansą ir nustatė turtą ir įsipareigojimus, kurie gali būti vertinami kaip perteklinis turtas (pvz. didesnis nei reikalingas normalizuotas grynasis apyvartinis kapitalas, perteklinis pinigų likutis, paskolos susijusioms šalims) ir gautos paskolos ar juos atitinkantys straipsniai; jie buvo koreguojami nustatant Bendrovės nuosavybės vertę.

Prognozuojamus laisvuosius pinigų srautus perskaičiuojant į vertinimo datos vertę, išorės vertintojas naudojo svertinius kapitalo kaštus (angl. *weighted average cost of capital – WACC)*) kaip tinkamiausią diskonto normą. Skaičiuojant svertinius kapitalo kaštus įtraukiami tokie komponentai kaip nuosavo kapitalo kaina, skolinto kapitalo kaina, nuosavybės ir skolos rinkos vertės. Nuosavo kapitalo kainai apskaičiuoti naudojamų rodiklių nustatymo būdas kaip ir išoriniai duomenų šaltiniai, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nepasikeitė.

4 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais (tęsinys)

Lyginant su praėjusiais metais, svertinių kapitalo kaštų lygis padidėjo visoms įmonėms išskyrus NRD CS. Pagrindinės priežastys, lėmusios 2024 m. svertinių kapitalo kaštų lygio padidėjimą, lyginant su 2023 m., buvo šios: (1) nerizikingos normos padidėjimas – 2,6% 2024 m., palyginti su 2,3% 2023 m.; (2) šalies rizikos premijos padidėjimas – Novian Group nuo 1,6% iki 2,2%, Novian Technologies Group nuo 1,7% iki 2,4%, Novian Systems nuo 1,4% iki 1,6%, Novian PRO nuo 1,4% iki 1,6%, NRD Group nuo 0,9% iki 1,0%, NRD CS nuo 1,4% iki 1,6% ir (3) specifinės rizikos padidėjimas.

Nors svertinių kapitalo kaštų lygis Bendrovės lygyje augo, šį efektą atsvėrė įmonių laisvųjų pinigų srautų prognozės pagerinimas ir finansinio turto tikrosios vertė išaugo. Priežastys, lėmusios Bendrovės finansinio turto tikrosios vertės padidėjimą – NRD CS ir Novian PRO įmonių laisvųjų pinigų srautų prognozės buvo pagerintos lyginant su 2023 m. prognozėmis. Koregavimai pagrįsti didesniais faktiniais pinigų srautais 2024 m., nei prognozuota 2023 m., sutartimis pagrįstais bei suplanuotais projektais ir kitomis bendrosiomis prielaidomis, tokiomis kaip pardavimų augimas, sąnaudų ir pelningumo lygis bei išlaidos investicijoms įmonių plėtrai 2025-2029 m.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2023 m.:

Laikotarpio pradžios likutis	**34.941**
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9.949
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	**44.890**

Žemiau pateikiamoje lentelėje yra pateikiami investicijų į dukterines įmones tikrosios vertės (3 lygis) vertinimo metodai, naudoti įvesties duomenys ir jautrumo analizė įvesties duomenų pokyčiams:

Įmonė	Vertė, tūkst. eurų	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudota reikšmė	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas
Novian grupė	19.679	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (0,5% judėjimas)	*8,5%*	4.056	(2.966)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	1.347	(1.154)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	2.114	(2.114)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*12,9%*	443	(443)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	546	(539)
NRD grupė	10.986	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (0,5% judėjimas)	*9,7%*	1.433	(1.105)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	495	(434)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	963	(963)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*11,7%*	253	(253)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	207	(204)
UAB NRD CS	14.104	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina (0,5% judėjimas)	*9,8%*	1.965	(1.515)
			Ilgalaikio augimo procentas (0,5% judėjimas)	*2,0%*	701	(617)
			Laisvi pinigų srautai (10% judėjimas)	-	1.306	(1.306)
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo (2% judėjimas)	*14,5%*	330	(330)
			5 metų pajamų augimo prognozė (0,5% judėjimas)	-	234	(231)
UAB „FINtime“	121	Grynųjų aktyvų vertė	*N/D*	*N/D*	*N/D*	*N/D*
Viso:	**44.890**					

Tikroji vertė buvo pagrįsta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu, kuris buvo pasirinktas išorinio vertintojo kaip geriausiai atspindintis įmonių vystymosi potencialą, išskyrus UAB „FINtime“, kur buvo naudojamas grynųjų aktyvų vertės metodas. Šis metodas pasirinktas, nes šiuo metu nesitikima, kad įmonė generuos reikšmingus laisvus pinigų srautus. Dėl riboto palyginamųjų įmonių ir sandorių skaičiaus pasirinkimo, trūkstamos patikimos rinkos informacijos ir riboto palyginamumo su kitomis įmonėmis, palyginamųjų listinguojamų įmonių ir palyginamųjų sandorių metodai buvo naudojami kaip papildoma analizė ir vertinimo ataskaitoje buvo pateikti kaip pavyzdžiai, tačiau investicijų tikrajai vertei įtakos neturėjo.

Bendrovės parengti 5-erių metų (2024 – 2028 metų) prognozuojami pinigų srautai buvo naudojami kaip pagrindas pajamų metodui. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie veiklos pelno po mokesčių pridėjus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sumą, pridėjus ar atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei atėmus investicijas į ilgalaikį turtą, gautą vertę koreguojant perteklinio turto/įsipareigojimų vertėmis ir nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo. Vertinimo proceso metu vertintojas analizavo kiekvienos įmonės balansą ir nustatė turtą ir įsipareigojimus, kurie gali būti vertinami kaip perteklinis turtas (pvz. didesnis nei reikalingas normalizuotas grynasis apyvartinis kapitalas, perteklinis pinigų likutis, paskolos susijusioms šalims) ir gautos paskolos ar juos atitinkantys straipsniai; jie buvo koreguojami nustatant Bendrovės nuosavybės vertę.

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose	1.391	749
Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	**1.391**	**749**

Visus Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė lėšos atsiskaitomosiose sąskaitose, visos lėšos laikomos eurais, nei 2024 m. gruodžio 31 d., nei 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo taikomi jokie apribojimai pinigų likučiams. Kredito rizika, kylanti dėl pinigų ir pinigų ekvivalentų, atskleista 19.1 pastaboje.

6 Paskolos

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo įvertintas tikėtinas kredito nuostolis ir nustatyta, jog jis nėra reikšmingas, todėl jis nebuvo pripažintas šiose finansinėse ataskaitose

Paskolos

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Klasifikuojama kaip ilgalaikis turtas	**-**	**1.895**
Paskolos	*-*	*1.895*
Paskolų palūkanos	*-*	*-*
Klasifikuojama kaip trumpalaikis turtas	**3.095**	**1.354**
Paskolos	*3.095*	*1.250*
Paskolų palūkanos	*-*	*104*
Bendra paskolų vertė	**3.095**	**3.249**

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suteikusi 3.095 tūkst. eurų trumpalaikių paskolų UAB Novian. 1,895 tūkst. eurų dydžio paskola perklasifikuota iš ilgalaikės į trumpalaikę, numatomas jos grąžinimo terminas – 2025 m. spalio 31 d. Kitų trumpalaikių paskolų, išduotų UAB Novian, ir sukauptų palūkanų grąžinimo terminas – 2025 m. birželio 30 d. 2024 m. gruodžio 31 d. sukauptos palūkanos už suteiktas paskolas buvo pilnai apmokėtos.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suteikusi ilgalaikę paskolą 1,895 tūkst. eurų paskolą UAB Novian. Paskola apskaitoma amortizuota savikaina, nes yra laikoma tiktai pinigų srautui iš palūkanų ir pagrindinės sumos grąžinimų gauti. Paskola grąžinama ne vėliau kaip 2025 m. spalio 31 d. Palūkanos už naudojimąsi paskola mokamos kiekvienų metų pabaigoje. Pirmo palūkanų mokėjimo terminas – 2023 gruodžio 31 d.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suteikusi 1.250 tūkst. eurų trumpalaikių paskolų UAB Novian. Paskolų ir sukauptų palūkanų grąžinimo terminas buvo 2024 m. balandžio 30 d.

7 Rezervai ir savos akcijos

Bendrovės rezervus 2024 m. gruodžio 31 sudarė 9.800 tūkst. eurų rezervas savoms akcijomis supirkti, 208 tūkst. eurų mokėjimų akcijomis ir 354 tūkst. eurų privalomasis rezervai (atitinkamai 9.800 tūkst. Eurų, 183 tūkst. Eurų ir 354 tūkst. eurų 2023 m. gruodžio 31 d.). Rezervai suformuoti skirstant Bendrovės metinį rezultatą, išskyrus atlygio akcijomis rezervą, kuris buvo sudarytas pagal akcijų opcionų sutartis.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų nustatyta tvarka parengtas finansines ataskaitas, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti panaudotas tik sukauptiems nuostoliams padengti. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. rezervas buvo pilnai suformuotas.

Savų akcijų supirkimo rezervas

Savų akcijų supirkimo rezervas yra sudaromas iš pelno skirto paskirstymui. Rezervas negali būti naudojamas įstatinio kapitalo didinimui. Rezervas sumažinamas, kai savos akcijos yra anuliuojamos. Eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai gali nuspręsti sumas, nepanaudotas savų akcijų įsigijimui, pervesti į nepaskirstytąjį pelną. Vadovybė nėra patvirtinusi savų akcijų supirkimo programos šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną.

7 Rezervai ir savos akcijos (tęsinys)

Atlygio akcijomis rezervas

2024 m. Bendrovė papildomų sutarčių su savo dukterinėmis įmonėmis dėl akcijų pasirinkimo sandorių nesudarė. 2023 m. birželio mėn. Bendrovė sudarė sutartis su dviem savo dukterinėmis įmonėmis dėl akcijų suteikimo jų darbuotojams už atitinkamos dukterinės įmonės sumokėtą atlygį. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo gavusi visus mokėjimus už rezervuotas akcijas.

Mokėjimų akcijomis sandorių, kurie buvo sudaryti 2023 m., vertė investicinio komiteto sprendimu buvo paskutinio pilno mėnesio prieš kainos nustatymą svertinis vidurkis. Vertei skaičiuoti imtas istorinis akcijos kainos kintamumo dydis.

Svertinė akcijos kaina akcijų pasirinkimo sandoriams 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 2,05.

2023 m. kovo mėn. Bendrovė sudarė sutartį pagal antrąją akcijomis pagrįsto atlygio schemą. Per 2024 m. ir 2023 m. nebuvo įgytų opcionų pagal šią schemą.

Toliau pateikiami laikotarpio akcijų pasirinkimo sandoriai ir kaina:

	Akcijų skaičius	**Akcijos kaina**
Likutis 2022 gruodžio 31 d.	**37.463**	**-**
Suteikta	27.500	2,05
Atsisakyta *(iš 2021 m. srauto)*	(1.262)	2,74
Atsisakyta *(iš 2022 m. srauto)*	(664)	2,69
Atsisakyta *(iš 2023 m. srauto)*	(1.863)	2,05
Įvykdyta *(iš 2021 m. srauto)*	(1.849)	2,74
Įvykdyta *(iš 2022 m. srauto)*	(969)	2,69
Įvykdyta *(iš 2023 m. srauto)*	(2.729)	2,05
Likutis 2023 gruodžio 31 d.	**55.627**	**-**
Atsisakyta *(iš 2021 m. srauto)*	(1.246)	2,74
Atsisakyta *(iš 2022 m. srauto)*	(229)	2,69
Įvykdyta *(iš 2021 m. srauto)*	(1.823)	2,74
Įvykdyta *(iš 2022 m. srauto)*	(333)	2,69
Likutis 2024 gruodžio 31 d.	**51.996**	**-**

Laikotarpio pasirinkimo sandorių vertės:

	1 schema	**2 schema**
Likutis 2022 gruodžio 31 d.	**103**	**-**
Suteikta	56	28
Atsisakyta	(13)	-
Įvykdyta	(9)	-
Pokytis, dėl savų akcijų supirkimo kainos ir dukterinių įmonių kompensuotos kainos	18	-
Likutis 2023 gruodžio 31 d.	**155**	**28**
Suteikta	-	35
Atsisakyta	(4)	-
Įvykdyta	(6)	-
Pokytis, dėl savų akcijų supirkimo kainos ir bendrovių kompensuotos kainos	-	-
Likutis 2024 gruodžio 31 d.	**145**	**63**

Savos akcijos

Per 2024 m. Bendrovė biržoje supirko 86.370 vnt. savo akcijų, už vieną mokant maksimalią nustatytą kainą – 2,5 euro. Dalies savų akcijų įsigijimo tikslas – įvykdyti įsipareigojimus, susijusius su akcijų pasirinkimo programomis Bendrovės dukterinių įmonių darbuotojams ir (arba) sumažinti įmonės įstatinį kapitalą, anuliuojant nuosavas įsigytas akcijas.

8 Atidėjiniai

Kadangi 2024 ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės apskaičiuota grąža per visą Bendrovės laikotarpį viršijo minimalų grąžos barjerą, Bendrovė apskaičiavo atidėjinį sėkmės ir sukauptam valdymo mokesčiui.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sėkmės mokestis	6.348	4.372
Kaupiama valdymo mokesčio dalis	534	534
	6.882	**4.906**

Sėkmės mokesčio ir valdymo mokesčio pokytis:	
Laikotarpio pradžios likutis	**4.906**
Sėkmės mokesčio padidėjimas	1.976
Kaupiamo valdymo mokesčio dalies padidėjimas	-
Laikotarpio pabaigos likutis	**6.882**

9 Gautos paskolos

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo gautų paskolų ir sukauptų mokėtinų palūkanų. 300 tūkst. eurų paskola, gauta iš UAB NRD CS, buvo sudengta su šios dukterinės įmonės mokėtinais dividendais.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo gavusi 300 tūkst. eurų trumpalaikę paskolą iš UAB NRD CS ir sukaupusi 7 tūkst. eurų palūkanų sąnaudų. Paskolos ir palūkanų grąžinimo terminas – 2024 m. balandžio 30 d.

10 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Valdymo mokestis	205	113
Audito sąnaudų sukaupimas	16	12
Mokėtinos sumos depozitoriumui	11	9
Mokėtina suma tiekėjams	2	8
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-	11
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	**234**	**153**

11 Grynųjų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis)

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Grynųjų aktyvų vertė, viso, EUR	51.432.175	43.528.832
Grynųjų aktyvų vertė vienai akcijai, EUR	4,2896	3,6052

12 Dividendų ir palūkanų pajamos

	2024 m.	2023 m.
Palūkanų pajamos	369	292
Dividendų pajamos (iš UAB NRD CS)	1.400	500
Iš viso	**1.769**	**792**

13 Kitos sąnaudos (įskaitant atlygį už Bendrovės auditą)

	2024 m.	2023 m.
Profesinės paslaugos	100	56
Depozitoriumo paslaugos	41	37
Biržos paslaugų ir vertybinių popierių paslaugos	26	25
Atlyginimas už Bendrovės auditą	17	14
Atlyginimo už Bendrovės auditą PVM sąnaudos	3	3
Darbo užmokesčio sąnaudos	35	45
Kitos sąnaudos	2	2
Iš viso	**224**	**182**

Nuo 2015 iki 2023 m. Bendrovės auditą atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“. 2023 m. UAB „PricewaterhouseCoopers“ neteikė ne audito paslaugų (įskaitant kitas užtikrinimo paslaugas ir mokesčių konsultavimo paslaugas).

2024 m. Bendrovės auditą atliko UAB „BDO auditas ir apskaita“, kurie 2024 m. taip pat Bendrovei neteikė ne audito paslaugų (įskaitant kitas užtikrinimo paslaugas ir mokesčių konsultavimo paslaugas).

Per 2024 m. Bendrovė pripažino 35 tūkst. eurų darbo užmokesčio sąnaudų, susijusių su akcijomis pagrįsto atlygio schemų taikymu dėl 2024 metams priskirtos tikrosios suteiktų opcionų vertės dalies pagal antrąją akcijomis pagrįsto atlygio schemą (žr. 7 pastabą).

Per 2023 m. Bendrovė pripažino 45 tūkst. eurų darbo užmokesčio sąnaudų, susijusių su akcijomis pagrįsto atlygio schemų taikymu, iš jų 17 tūkst. eurų susidarė dėl per 2023 m. suteiktų opcionų kainos skirtumo su Bendrovės įsigytų savo akcijų supirkimo kaina (pirmoji akcijomis pagrįsto atlygio schema) ir 28 tūkst. eurų – 2023 metams priskirtina tikrosios suteiktų opcionų vertės dalis (antroji akcijomis pagrįsto atlygio schema).

14 Pelno mokestis

2017 m. vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatomis, pagal Lietuvos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančių uždarųjų investicinių bendrovių investicinės pajamos nėra apmokestinamos pelno mokesčiu. Nuo 2018 m. sausio 1 d. visos kolektyvinio investavimo subjektų pajamos nėra apmokestinamos pelno mokesčiu.

15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas dalijant patronuojančios įmonės akcininkams priskiriamą grynąjį metų pelną iš per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio.

Vidutinis svertinis akcijų skaičius per 12 ataskaitinio laikotarpio mėnesių:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2024 m.	**Akcijų skaičius (tūkst.)***	**Nominali vertė (eurais)**	**Išleistos/366 (dienos)**	**Svertinis vidurkis (tūkst.)***
2023 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	12.074	0,29	366/366	12.074
2024 m. sausio 26 d. parduotos savos akcijos	-	0,29	340/366	-
2024 m. balandžio 2 d. parduotos savos akcijos	1	0,29	273/366	1
2024 m. gegužės 22 d. įsigytos savos akcijos	(86)	0,29	223/366	(53)
2024 m. gegužės 28 d. parduotos savos akcijos	-	0,29	217/366	-
2024 m. liepos 5 d. parduotos savos akcijos	-	0,29	179/366	-
2024 m. rugsėjo 17. parduotos savos akcijos	-	0,29	105/366	-
2024 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.989	0,29	-	12.022

* 2024 m. Bendrovė iš viso pardavė 2.156 vnt. ir įsigijo 86.370 vnt. savo akcijų.

15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai (tęsinys)

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2023 m.	**Akcijų skaičius (tūkst.)***	**Nominali vertė (eurais)**	**Išleistos/365 (dienos)**	**Svertinis vidurkis (tūkst.)**
2022 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	12.069	0,29	365/365	12,069
2023 m. balandžio 11 d. parduotos savos akcijos	-	0,29	264/365	-
2023 m. spalio 25 d. parduotos savos akcijos	4	0,29	67/365	1
2023 m. spalio 25 d. parduotos savos akcijos	1	0,29	66/365	-
2023 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	12.074	0,29	-	12.070

* 2023 m. Bendrovė iš viso pardavė 5.547 vnt. savo akcijų.

Vienai akcijai tenkančiam paprastajam pelnui apskaičiuoti naudoti tokie pelno ir akcijų duomenys:

	2024 m.	**2023 m.**
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynieji (nuostoliai) pelnas (tūkst. eurų)	8.089	5.165
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	12.022	12.070
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai (eurų)	**0,67**	**0,43**

16 Susijusių šalių sandoriai

Susijusiomis šalimis laikomos Bendrovės tiesiogiai ir netiesiogiai valdomos įmonės (4 pastaba) ir valdymo įmonė.

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2024 metus ir susiję likučiai 2024 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	**Pajamos iš susijusių šalių**	**Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis**	**Gautinos sumos iš susijusių šalių**	**Mokėtinos sumos susijusioms šalims**
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Paskolos	-	-	3.095	-
Paskolų palūkanos	364	11	-	-
Dividendai	1.400	-	-	-
Valdymo bendrovė UAB „INVL Asset Management“				
Sėkmės mokestis	-	1.976	-	6.882
Valdymo mokestis	-	641	-	205
	1.764	**2.628**	**3.095**	**7.087**

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2023 metus ir susiję likučiai 2023 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	**Pajamos iš susijusių šalių**	**Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis**	**Gautinos sumos iš susijusių šalių**	**Mokėtinos sumos susijusioms šalims**
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Paskolos	-	-	3.145	300
Paskolų palūkanos	292	7	104	7
Dividendai	500	-	-	-
Valdymo bendrovė UAB „INVL Asset Management“				
Sėkmės mokestis	-	4.906	-	4.906
Valdymo mokestis	-	481	-	113
	792	**5.394**	**3.249**	**5.326**

16 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai:

	2024 m.	2023 m.
Likutis sausio 1 d.	**3.249**	**2.773**
Priskaičiuotos palūkanos	364	292
Gautos palūkanos	(468)	(316)
Suteiktos paskolos	400	1.150
Grąžintos paskolos	(450)	(650)
Likutis gruodžio 31 d.	**3.095**	**3.249**

Visiems sandoriams su susijusiomis šalimis taikomos tos pačios sąlygos, kurios taikomos ir trečiosioms šalims.

17 Informacija pagal segmentus

Bendrovė nustatė veiklos segmentus, vadovaudamasi teikiama informacija Valdymo įmonės Investiciniam komitetui, atsakingam už investavimo strateginių sprendimų priėmimą.

Investicinis komitetas yra atsakingas už visą Bendrovės investicijų portfelį ir laiko, kad verslas yra vienas veiklos segmentas. Investicinio komiteto sprendimai, susiję su turto paskirstymu, yra pagrįsti vieninga investavimo strategija ir Bendrovės veiklos rezultatai yra vertinami bendrai.

Vidinės ataskaitos, teikiamos vadovybei, apie Bendrovės turtą, įsipareigojimus ir veiklos rezultatus yra rengiamos taikant vieningus pripažinimo ir įvertinimo principus, nustatytus TFAS.

Bendrovės buveinė yra Lietuvoje. Bendrovės dividendų pajamos yra atskleistos 12 pastaboje. Bendrovė neturi reikšmingo ilgalaikio turto.

18 Finansinės priemonės pagal kategorijas

Bendrovės turtą, apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, sudarė turtas, pagal vertinimą priklausantis 3 tikrosios vertės lygiui. Bendrovė neturi jokių 1 ir 2 tikrosios vertės lygio priemonių.

	Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2024 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomos tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	54.062	54.062
Paskolos	3.095	-	3.095
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.391	-	1.391
Iš viso	**4.486**	**54.062**	**58.548**

	Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2023 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomos tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	44.890	44.890
Paskolos	3.249	-	3.249
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	749	-	749
Iš viso	**3.998**	**44.890**	**48.888**

18 Finansinės priemonės pagal kategorijas (tęsinys)

	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2024 m. gruodžio 31 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Skolos tiekėjams	3
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	231
Iš viso	**234**

	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2023 m. gruodžio 31 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Gautos paskolos	300
Skolos tiekėjams	8
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	145
Iš viso	**453**

19 Finansinis rizikos valdymas

19.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama rizikos valdymą, Bendrovė pagrindinį dėmesį skiria finansinei (kredito, likvidumo, rinkos, užsienio valiutos ir palūkanų normos), veiklos ir teisinei rizikoms. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir vėliau užtikrinti, kad rizikos mastas šių ribų neviršytų. Vykdant veiklos ir teisinės rizikos valdymą, siekiama užtikrinti tinkamą vidaus taisyklių funkcionavimą tam, kad veiklos ir teisinė rizikos būtų sumažintos.

Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudarė skolos tiekėjams ir kiti įsipareigojimai. Bendrovė turi įvairaus finansinio turto, tačiau pagrindinę dalį Bendrovės finansinio turto sudarė finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, susidedantis iš investicijų į nekonsoliduojamas portfelio įmones bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovė yra valdoma taip, kad pagrindinės jos investicijos veiktų nepriklausomai viena nuo kitos. Taip yra diversifikuojama veiklos rizika ir sudaromos sąlygos parduoti bet kurį valdomą verslą, nesukuriant rizikos Bendrovei.

Bendrovės veiklos tikslas yra uždirbti vidutinio laikotarpio ir ilgalaikę grąžą iš investicijų į kruopščiai atrinktas nelistinguojamas privačias įmones, veikiančias informacinių technologijų sektoriuje.

Pagrindinės iš finansinių priemonių kylančios rizikos yra rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutos riziką, pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos riziką, kainos riziką), likvidumo rizika, palūkanų normų ir kredito rizika. Rizikos yra įvardintos ir aprašytos žemiau.

Rinkos rizika

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė neturėjo reikšmingų likučių ir nesudarė reikšmingų sandorių kita nei euras valiuta, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

Palūkanų normų rizika

Bendrovės patiria rinkos palūkanų normos kitimo riziką visų pirma dėl turto, kuriam nustatytos kintamos palūkanų normos.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Bendrovės pelno prieš apmokestinimą jautrumas pagrįstai tikėtiniems kintamų palūkanų normų (EURIBOR) pokyčiams, visiems kitiems kintamiesiems nesikeičiant (įvertinant įtaką suteiktoms paskoloms su kintama palūkanų norma). Bendrovės nuosavybei įtakos nėra, išskyrus įtaką einamųjų metų pelnui.

	Padidėjimas, baziniais punktais	**Bendrovė**
2024 m.		
EUR	+100	(31)
	-100	31
2023 m.		
EUR	+50	(16)

19 Finansinis rizikos valdymas (tęsinys)

19.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo suteikusi paskolų, kurių bendra suma 3.095 tūkst. eurų. 1.895 tūkst. eurų paskolos palūkanų norma yra bazinė norma plius 3 mėnesių EURIBOR, 250 tūkst. eurų – fiksuota palūkanų norma, likusių suteiktų paskolų – bazinė palūkanų norma plius 6 mėnesių EURIBOR ir yra apskaičiuojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo suteikusi paskolų, kurių bendra suma 3.145 tūkst. Eurų. Paskolų palūkanų normos yra kintamos, ilgalaikės suteiktos paskolos palūkanų norma yra bazinė norma plius 3 mėnesių EURIBOR, trumpalaikių suteiktų paskolų – bazinė palūkanų norma plius 6 mėnesių EURIBOR ir yra apskaičiuojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Kainos rizika

Bendrovės investicijos yra jautrios kainų pasikeitimo rizikai, kylančiai iš neapibrėžtumo dėl būsimosios investicijų į nelistinguojamas įmones vertės. Siekdama valdyti kainos riziką, Bendrovė ne rečiau kaip kas ketvirtį peržiūri portfelio įmonių veiklos rezultatus ir palaiko nuolatinį ryšį su portfelio įmonių vadovybėmis verslo plėtros ir einamosios veiklos klausimais.

Informacinių technologijų verslas bei su informacinėmis technologijomis susijusi rinka itin greitai keičiasi. Todėl egzistuoja rizika, kad dėl nenumatytų rinkos pokyčių gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė ar Bendrovės investavimo objektų investicinė grąža. Bendrovės turimų investicijų realizavimo kaina gali būti didesnė arba mažesnė nei turto vertintojo nustatyta turto vertė. Plačiau 4 pastaboje.

Kainos rizikai jautrios Bendrovės investicijos tikrąja verte 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 54.062 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. buvo 44.890 tūkst. eurų).

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamų kredito priemonių pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Bendrovės likvidumo riziką prižiūri valdymo įmonė. Likvidumo rizikos valdymas yra padalintas į ilgalaikį ir trumpalaikį rizikos valdymą.

Trumpalaikio likvidumo rizikos valdymo tikslas yra reguliuoti kasdienį lėšų poreikį. Kiekviena portfelio įmonė savarankiškai planuoja savo vidinius pinigų srautus. Bendrovės trumpalaikis likvidumas yra kontroliuojamas kas mėnesį tikrinant likvidumo būklę Bendrovėje.

Ilgalaikio likvidumo rizika yra kontroliuojama, analizuojant tikėtinus būsimus piniginius srautus atsižvelgiant į galimus finansavimo šaltinius. Prieš patvirtinant naują Bendrovės investavimo projektą įvertinamos galimybės pritraukti reikiamas lėšas. Vadovaudamasi kas mėnesį pateikiamomis ataskaitomis Bendrovė numato pinigines pajamas ir sąnaudas būsimam vienų metų laikotarpiui, kas suteikia galimybę efektyviai planuoti Bendrovės finansavimą.

Bendrovės likvidumo rodiklis (visas trumpalaikis turtas / visi trumpalaikiai įsipareigojimai) 2024 m. gruodžio 31 d. buvo apie 19,2 (2023 m. gruodžio 31 d. – 4,6).

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje trumpalaikis turtas buvo didesnis nei trumpalaikiai įsipareigojimai 4.252 tūkst. eurų. Bendrovės vadovybė, prognozuodama Bendrovės pinigų srautus už 2025 m., mano, kad Bendrovei pakaks piniginių lėšų įsipareigojimams, kurių terminas baigiasi 2025 m., įvykdyti.

Bendrovės finansinius įsipareigojimus pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus sudarė:

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Gautos paskolos	-	-	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	234	-	-	-	234
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	**234**	**-**	**-**	**-**	**234**

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Gautos paskolos		318			318
Skolos tiekėjams ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	153	-	-	-	153
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	**177**	**318**	**-**	**-**	**471**

Bendrovė neturi likvidumo problemų ir neturi pagrindo manyti, kad jų iškils artimiausioje ateityje.

19 Finansinis rizikos valdymas (tęsinys)

19.1 Finansinės rizikos veiksniai (tęsinys)

Koncentracijos rizika

Diversifikuodama investicijas ir valdydama riziką Bendrovė siekia sumažinti riziką ir užkirsti kelią galimam investicijų vertės sumažėjimui bei sukurti vertę parinkdama investavimo objektus bei pasinaudodama kitų rinkos dalyvių patirtimi.

Bendrovė valdo investicinių priemonių portfelį laikantis šių pagrindinių diversifikavimo principų:

- investuodama į Operacines įmones, kurios yra registruotos ar vykdo veiklą Europos Sąjungos (Europos ekonominės erdvės) valstybėse narėse, Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) valstybėse narėse bei Izraelyje.
- ne mažiau kaip 70 proc. Grynųjų aktyvų vertės tiesiogiai ar naudojantis SPV investuoja į Operacinių įmonių akcijų paketus, leidžiančius Operacines įmones kontroliuoti arba daryti joms reikšmingą įtaką.
- ne daugiau kaip 30 proc. Grynųjų aktyvų vertės gali būti investuojama į vienos steigiamos naujos įmonės perleidžiamus vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones ir (arba) veikiančios įmonės išleistus perleidžiamus vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones.
- ne daugiau kaip 30 proc. Grynųjų aktyvų vertės gali būti investuojama į:
  - indėlius ne ilgesniam nei 12 mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigoje, kurios buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažiau griežta negu nustatyta Europos Sąjungoje.
  - Išvestines finansines priemones, kurios yra įtrauktos į prekybą daugiašalėje prekybos sistemoje, tačiau nėra įtrauktos į prekybą reguliuojamose rinkose ir kuriose kita šalis sandoriuose, sudarytuose už šių rinkų ribų, atitinka Priežiūros institucijos nustatytus kriterijus ir jai yra taikoma riziką ribojanti priežiūra ir kurias kiekvieną dieną galima patikrinti, patikimai ir tiksliai įvertinti ir bet kuriuo metu parduoti ar kitaip atlyginamai realizuoti jų tikrąja verte.

Įsteigus Bendrovę jos investicijų portfelis 4 metus nuo dienos, kai Priežiūros institucija išdavė leidimą patvirtinti jos steigimo dokumentus ir pasirinkti Depozitoriumą, gali neatitikti nustatytų diversifikavimo reikalavimų. Jei praėjus nurodytam terminui investavimo reikalavimai yra pažeidžiami dėl priežasčių, nepriklausančių nuo Valdymo įmonės, toks neatitikimas turi būti pašalinta kuo greičiau, bet ne vėliau kaip per 1 metus nuo dienos, kurią Valdymo įmonė sužinojo apie šią situaciją.

Jeigu diversifikavimo reikalavimų nesilaikoma dėl nuo valdymo įmonės nepriklausančių priežasčių, reikalavimas turi būti atkurtas per 1 metus. Išskirtiniais atvejais terminas gali būti ilgesnis, jeigu apie tai tinkamai informuojama priežiūros institucija. 2021 m. Liepos mėnesį priežiūros institucija (Lietuvos Bankas) šį terminą pratęsė iki 2024 m. Šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną diversifikavimo reikalavimas nėra atkurtas. 2024 m. gegužės mėn. Bendrovė kreipėsi į priežiūros instituciją informuodama apie situaciją bei pateikdama paaiškinančias priežastis.

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų ir jų ekvivalentų, taip pat dėl nesumokėtų prekybos ir kitų gautinų sumų bei negrąžintų suteiktų paskolų.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių terminas nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra nuolat peržiūrimi. Reikšmingų sandorių, kurie vykdomi ne toje šalyje, kurioje veikia atitinkamas vienetas, Bendrovė neturi. Bendrovės visos gautinos sumos yra iš portfelio įmonių, kurių atsiskaitymo galimybes valdo pati Bendrovė.

Kredito riziką dėl kito Bendrovės finansinio turto, kurį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai ir suteiktos paskolos, Bendrovė patiria dėl prekybos partnerių įsipareigojimų nesilaikymo. Maksimali kredito rizikos suma lygi apskaitinei šių priemonių vertei ir ji buvo lygi:

Nereitinguojamas turtas	**2024 m. gruodžio 31 d.**	**2023 m. gruodžio 31 d.**
Paskolos	3.095	3.249
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.391	749
Nereitinguojamo turto iš viso	**4.486**	**3.998**

Bendrovė naudojasi tik tų bankų ir finansinių institucijų paslaugomis, kurios pačios ar jų kontroliuojančios finansinės institucijos turi aukštą kredito reitingą, nustatytą nepriklausomos reitingavimo agentūros. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė didžiąją dalį savo lėšų laikė finansų institucijose, kurios pačios nėra gavusios atskirų reitingų, tačiau jų kontroliuojančios finansinės institucijos turėjo Moody's Prime-1 reitingą. Visi pinigų likučiai turi žemą kredito riziką finansinių ataskaitų parengimo dieną ir vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas pagal tikėtinus 12 mėnesių kredito nuostolius, yra nereikšmingas.

Suteiktų paskolų kredito rizika plačiau aprašyta 6 pastaboje.

19 Finansinis rizikos valdymas (tęsinys)

19.2 Tikrosios vertės nustatymas

Investicijų tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta parduodant turtą ar sumokama perleidžiant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių nepriverstinio sandorio metu vertinimo dieną. Bendrovė apskaito investicijas į portfelio įmones tikrąja verte, kaip detaliau aprašyta 4 pastaboje.

Pagrindinės Bendrovės finansinės priemonės, kurios nėra apskaitomos tikrąja verte Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje, yra pinigai ir pinigų ekvivalentai, paskolos, suteiktos portfelio įmonėms, prekybos ir kitos mokėtinos sumos.

Apskaitinė pinigų ir pinigų ekvivalentų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų vertė 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo artima jų tikrajai vertei, kadangi šios sumos yra trumpalaikės ir diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

Trumpalaikių ir ilgalaikių paskolų palūkanų norma, vadovybės vertinimu, atitinka rinkos sąlygas todėl laikoma, kad jų vertė 2024 m. ir 2023 m. buvo artima jų tikrajai vertei.

19.3 Kapitalo valdymas

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė išlaikytų gerą mokumą ir tenkintų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekdama palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą. Bendrovė valdo savo kapitalą prižiūrėdama kiekvienos atskiros portfelio įmonės veiklą, siekdama, kad kapitalas būtų pakankamas užtikrinti įmonės veiklą. Įmonių vadovybė kontroliuoja, kad įmonės atitiktų teisės aktuose ir paskolų sutartyse nustatytus kapitalo reikalavimus bei teiktų informaciją Bendrovės vadovybei.

Bendrovės kapitalas apima įstatinį kapitalą, akcijų priedus, rezervus ir nepaskirstytąjį pelną. Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir savo veiklos specifinę riziką. Siekdama palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali siūlyti akcininkams išleisti naują akcijų emisiją, sumažinti įstatinį kapitalą, išmokėti arba neišmokėti dividendus.

Per 2024 m. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50% jos įstatinio kapitalo. Bendrovė šį rodiklį 2024 m. ir 2023 m. tenkino.

20 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2025 m. sausio-vasario mėn. Bendrovė perdavė dukterinių įmonių darbuotojams 19.711 vnt. savo akcijų už 54 tūkst. eurų pagal opcionų sutartis, sudarytas 2021 m.

Kitų po ataskaitinio laikotarpio pabaigos minėtinų įvykių nebuvo.

INVL TECHNOLOGY

SPECIALIOSIOS UŽDAROJO TIPO
PRIVATAUS KAPITALO INVESTICINĖS BENDROVĖS

„INVL Technology“

2024 M. METINĖ VADOVYBĖS ATASKAITA

TURINYS

UTIB „INVL TECHNOLOGY“ VADOVAUJANČIO PARTNERIO KOMENTARAS ... 33
I. BENDRA INFORMACIJA ... 34
1. Ataskaitinis laikotarpis, apie kurį parengtas pranešimas ... 34
2. Pagrindiniai duomenys apie Emitentą ir jo įmonių grupę ... 34
2.1. Informacija apie Emitentą ... 34
2.2. „INVL Technology“ filosofija, tikslai ir veiklos principai ... 34
2.3. „INVL Technology“ portfelį sudarančios bendrovės ... 36
2.3.1. „INVL Technology“ valdomų įmonių portfelio struktūra ... 37
2.3.2. „INVL Technology“ portfelį sudarančių bendrovių veiklos geografija ... 38
II. INFORMACIJA APIE EMITENTO IR GRUPĖS VEIKLĄ ... 39
3. „INVL Technology” pagrindiniai finansiniai rodikliai ... 39
3.1. Grynųjų aktyvų vertė, EUR ... 39
3.2. Pagrindiniai „INVL Technology“ finansiniai rodikliai, tūkst. EUR ... 39
3.3. Finansinis turtas, tūkst. EUR ... 40
3.4. Finansinio turto vertės dinamika, tūkst. EUR ... 40
3.5. Finansinio turto tikrosios vertės pokytis, tūkst. EUR ... 40
3.6. „INVL Technology” valdomų įmonių finansiniai rodikliai ... 41
3.7. „INVL Technology” veiklą apibūdinantys rodikliai 2022-2024 m. ... 42
4. Svarbūs Emitento įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms ... 43
5. Svarbūs grupės įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms ... 45
5.1. „GovTech“ ir „FinTech“ įmonių grupė ... 45
5.2. IT bendrovė „Novian“ ... 51
5.3. Kibernetinio saugumo bendrovė ... 56
6. Emitento ir įmonių grupės praėjusių metų įvertinimas ... 61
III. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS ... 62
7. Emitento įstatų pakeitimo tvarka ... 62
8. Įstatinio kapitalo struktūra ... 62
9. Prekyba Emitento vertybiniais popieriais bei reikšminga finansine investicija laikomais vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose ... 62
10. Dividendai ... 65
11. Akcininkai ... 66
11.1. Informacija apie Bendrovės akcininkus ... 66
11.2. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos ... 67
11.2.1. Akcininkų teisės ... 67
11.2.2. Akcininkų pareigos ... 67
IV. EMITENTO VALDYMO ORGANAI ... 69
12. Struktūra, organų įgaliojimai, organų narių paskyrimų ir pakeitimų tvarka ... 69
12.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas ... 69
12.1.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ... 69
12.1.2. „INVL Technology“ akcininkų susirinkimų organizavimo tvarka ... 70
12.2. Valdymo įmonė ir Investicinis komitetas ... 71
13. Informacija apie Valdymo įmonės valdybos narius, generalinį direktorių ir Investicinio komiteto narius ... 72
14. Informacija apie Bendrovės audito komitetą ... 78

14.1. Audito komiteto darbo tvarka . . . 78
14.2. Audito komiteto sudėtis . . . 78
15. Informacija apie Emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams ir buhalterinės apskaitos paslaugas teikiančiai įmonei . . . 80

V. KITA INFORMACIJA . . . 81
16. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie Bendrovės metinėse ataskaitose pateiktus duomenis . . . 81
17. Priklausymas asociacijoms . . . 81
18. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais . . . 81
19. Informacija apie Emitento filialus ir atstovybes . . . 81
20. Informacija apie Bendrovės ir jos organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimus, kuriuose numatyta kompensacija, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Emitento kontrolės pasikeitimo (oficialaus siūlymo) . . . 81
21. Pagrindiniai privalumai bei rizikos ir netikėtumai . . . 81
22. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai . . . 86
23. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas . . . 86
24. Informacija apie reikšmingus susitarimus, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, ir jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų rimtą žalą Emitentui . . . 86
25. Informacija apie bet kurias darbuotojų akcijų suteikimo schemos kontrolės sistemas, kai kontrolės teisėmis darbuotojai tiesiogiai nesinaudoja . . . 86
26. Informacija apie susijusių šalių sandorius . . . 86
27. Informacija apie ataskaitinį laikotarpį Emitento vardu sudarytus žalingus sandorius . . . 86
28. Bendrovės nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu, atskirai išskiriant užsienio pareigūnų papirkimą sudarant tarptautinius verslo sandorius, klausimais susijusi informacija . . . 86
28.1. Darbuotojai . . . 86
28.2. Aplinkosauga ir veiksmai dėl klimato kaitos . . . 86
28.3. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą . . . 87
28.4. Tarptautinių sankcijų įgyvendinimas . . . 87
28.5. Kova su korupcija ir kyšininkavimu, užsienio pareigūnų papirkimas sudarant tarptautinius verslo sandorius . . . 87
28.6. Pagrindiniai nematerialieji ištekliai . . . 87
28.7. Papildoma nefinansinė informacija, su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas . . . 87
29. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją . . . 87
30. Informacija apie audito įmonę . . . 89

1 PRIEDAS. INFORMACIJA APIE GRUPĖS ĮMONES, JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS . . . 90
2 PRIEDAS. BENDROVIŲ VALDYSENOS ATASKAITA . . . 92
3 PRIEDAS. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYSENĄ . . . 106
4 PRIEDAS. BENDROVĖS VEIKLOS IR FINANSINIŲ RODIKLIŲ FORMULĖS BEI APIBRĖŽIMAI . . . 108
5 PRIEDAS.BENDROVĖS INFORMACIJA APIE ATLYGĮ . . . 110

UTIB „INVL TECHNOLOGY“ VADOVAUJANČIO PARTNERIO KOMENTARAS

„INVL Technology“ grynasis pelnas išaugo 56,6 proc. iki 8,09 mln. eurų."

Investicijų į informacinių technologijų verslus bendrovė „INVL Technology“ 2024 metais uždirbo 8,09 mln. eurų auditutoto grynojo pelno – 56,6 proc. daugiau nei 2023-aisiais (5,17 mln. eurų).

Bendrovės nuosavas kapitalas ir grynųjų aktyvų vertė 2024 metų gruodžio pabaigoje sudarė 51,43 mln. eurų – 18,2 proc. daugiau nei prieš metus, o jų vertė akcijai siekė 4,2896 euro, arba 19 proc. daugiau.

„INVL Technology“ valdomos bendrovės, veikiančios kibernetinės saugos, dirbtinio intelekto, superkompiuterių ir informacinių sistemų kūrimo bei diegimo srityse, pasiekė gerų rezultatų. „INVL Technology“ ir toliau tęs jų pardavimo procesą, ieškodami patikimų investuotojų, kurie įvertintų sukauptą patirtį ir technologinį potencialą.

Valdomų bendrovių rezultatai

„INVL Technology“ valdomų bendrovių agreguotos pajamos 2024 metais sudarė 66,23 mln. eurų ir buvo 5,8 proc. didesnės nei 2023-aisiais. Jų bendrasis pelnas lyginamuoju laikotarpiu didėjo 9,7 proc. iki 19,78 mln. eurų, o agreguota EBITDA išaugo 42,7 proc. iki 5,13 mln. eurų.

„NRD Cyber Security“, kuriai taip pat priklauso įmonė „NRD Bangladesh“, 2024 metais konsoliduotos pajamos, palyginti su 2023 metais, padidėjo 37,6 proc. iki 10,19 mln. eurų. Bendrasis pelnas lyginamuoju laikotarpiu išaugo 12,7 proc. iki 4,50 mln. eurų, o EBITDA – 6,9 proc. iki 1,22 mln. eurų.

„NRD Companies“ konsoliduotos pajamos siekė 9,97 mln. eurų – 9,3 proc. mažiau nei 2023 metais, tačiau bendrasis pelnas didėjo 9,8 proc. iki 4,83 mln. eurų. Grupės EBITDA sumažėjo 4,1 proc. iki 1,30 mln. eurų. Norvegijos bendrovei „NRD Companies“ priklauso antrinės bendrovė Norvegijoje „Norway Registers Development“ su filialu Lietuvoje, o Lietuvoje – „NRD Systems“ ir „Etronika“.

„Novian“ 2024 metais gavo 38,90 mln. eurų konsoliduotų pajamų – 2,4 proc. daugiau nei 2023 metais. Bendrasis pelnas siekė 8,80 mln. eurų – 14,4 proc. daugiau nei prieš metus, o grupės EBITDA išaugo 2,1 karto iki 2,58 mln. eurų. Grupę sudaro „Novian“ Lietuvoje su technologijų verslo krypties įmonėmis „Novian Technologies“, „Zissor“ Norvegijoje, „Novian Eesti“ Estijoje, „Andmevara“ Moldovoje ir „Novian Rwanda“ Ruandoje bei programavimo krypties įmonėmis „Novian Systems“ ir „Novian Pro“ Lietuvoje.

Kazimieras Tonkūnas,

„INVL Technology“ vadovaujantysis partneris

I. BENDRA INFORMACIJA

1. Ataskaitinis laikotarpis, apie kurį parengtas pranešimas

Ši Metinė vadovybės ataskaita apima Specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology" (toliau – Bendrovė / „INVL Technology" / Emitentas) finansinį laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. Į Metinę vadovybės ataskaitą taip pat yra įtraukti svarbūs Bendrovės ir jos grupės įvykiai, įvykę po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Metinė vadovybės ataskaita buvo peržiūrėtas auditorių.

2. Pagrindiniai duomenys apie Emitentą ir jo įmonių grupę

2.1. Informacija apie Emitentą

Pavadinimas	Specialioji uždarojo tipo privataus kapitalo investicinė bendrovė „INVL Technology"
Kodas	300893533
Registracijos adresas	Gynėjų g. 14, LT01109 Vilnius
Telefonas	+370 5 279 0601
Elektroninis paštas	info@invltechnology.lt
Internetinis puslapis	www.invltechnology.lt
LEI kodas	5299006UHD9X339RUR46
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Bendrovės tipas	Uždarojo tipo investicinė bendrovė
Įregistravimo vieta ir data	2007-06-27; Juridinių asmenų registras
Priežiūros institucijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data	2016-07-14
Bendrovės veiklos laikotarpis	Iki 2026-07-14 (+2 m.)
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Valdymo įmonė	UAB „INVL Asset Management", kodas 126263073, Valdymo įmonės, veikiančios pagal Alternatyviųjų kolektyvinio investavimo subjektų valdytojų įstatymą, licencija Nr. 3
Depozitoriumas	AB SEB bankas, kodas 112021238, banko licencijos Nr. 2

2.2. „INVL Technology" filosofija, tikslai ir veiklos principai

„INVL Technology" – specializuota investicijų į informacines technologijas bendrovė. Investuodama ir vystydama informacinių technologijų bendroves, „INVL Technology" tuo pačiu prisideda prie šalių, sektorių ir įmonių inovacijų bei visuomenės pažangos.

„INVL Technology" yra valdoma bendrovės „INVL Asset Management", kuri vadovaujasi atsakingo investavimo principais (*angl. Principles for responsible investment, PRI*). 2006 m. sukurti ir Jungtinių tautų palaikomi PRI – tai pasaulinis tinklas, kuris siekia įvertinti investicijų poveikį aplinkos, socialiniams bei valdymo veiksniams.

„INVL Technology" strategija – investuoti į potencialo tapti globaliomis turinčias nacionalines informacinių technologijų bendroves Europoje. Bendrovė siekia jas aktyviai vystyti ir paversti globaliomis, šiam tikslui išnaudodama valdomų bendrovių prieigą prie rinkų ir intelektinį kapitalą.

„INVL Technology" valdyme siekia sumažinti apribojimus valdomų įmonių vertės augimui – sumažinti įėjimo barjerus į kitas rinkas, paspartinti produkto kūrimą, sutrumpinti mokymosi kreivę.

Bendrovė finansuoja, kontroliuoja ir remia nematerialaus turto atsakingą vystymą valdomose bendrovėse. Strategiškai svarbiu finansinio turto vertės augimui laiko bendrovių produktus, Mokslinių Tyrimų ir Eksperimentinės Plėtros (MTEP) projektus, projektinę patirtį, bendrovių žinias, patirtį greitai augančiose rinkose ir ryšius su klientais.

Intelektinis kapitalas yra valdomų bendrovių nuosavybė. Jo komercializavimas yra bendrovių transformacijos strategijos esminė dalis.

Valdomos bendrovės turi veikti efektyviai ir augti greičiau nei sektorius. Jų bendradarbiavimas remiasi rinkos santykiais, tačiau valdomos bendrovės turi pirmesnę prieigą prie vidaus bendrovių *know how* ir patirties nei išorinės.

2.3. „INVL Technology“ portfelį sudarančios bendrovės

„INVL Technology“ portfelį sudaro trys įmonių grupės:

„NRD Companies“: pasaulinis „GovTech“ žaidėjas. „NRD Companies“ yra „GovTech“ ir „FinTech“ įmonių grupė, kuri specializuojasi e. registrų ir vyriausybės e. paslaugų projektavimo, kūrimo ir eksploatavimo srityse. „NRD Companies“ turi biurus Norvegijoje ir Lietuvoje, joje dirba daugiau kaip 100 darbuotojų, o įgyvendintų projektų geografija siekia daugiau kaip 50 šalių.

„NRD Companies“ grupę sudaro šios dukterinės įmonės: „ETRONIKA“, „Norway Registers Development AS“, „NRD Systems“ ir „Infobank Uganda“. Daugiau informacijos: www.nrdcompanies.com.

„Novian“: pirmaujanti Baltijos šalių IT bendrovė. Programavimo ir kitas IT paslaugas bei sprendimus teikianti „Novian“ pažangius projektus verslui ir viešajam sektoriui „Novian“ įgyvendina visame pasaulyje – jų geografija viršija 50 šalių. Jos būstinė yra įsikūrusi Vilniuje, o biurai veikia Europos ir Afrikos žemynuose – Baltijos valstybėse, Norvegijoje, Moldovoje bei Ruandoje. „Novian“ dirba daugiau kaip 250 darbuotojų.

„NRD Cyber Security“: kibernetinio saugumo bendrovė. „NRD Cyber Security“ bendrovė daugiausia dėmesio skiria reagavimui į kibernetinio saugumo incidentus. Įmonė turi biurą Bangladeše ir centrinę būstinę Vilniuje, joje dirba daugiau kaip 60 darbuotojų, o įgyvendintų projektų geografija siekia daugiau kaip 50 šalių.

Įmonės:

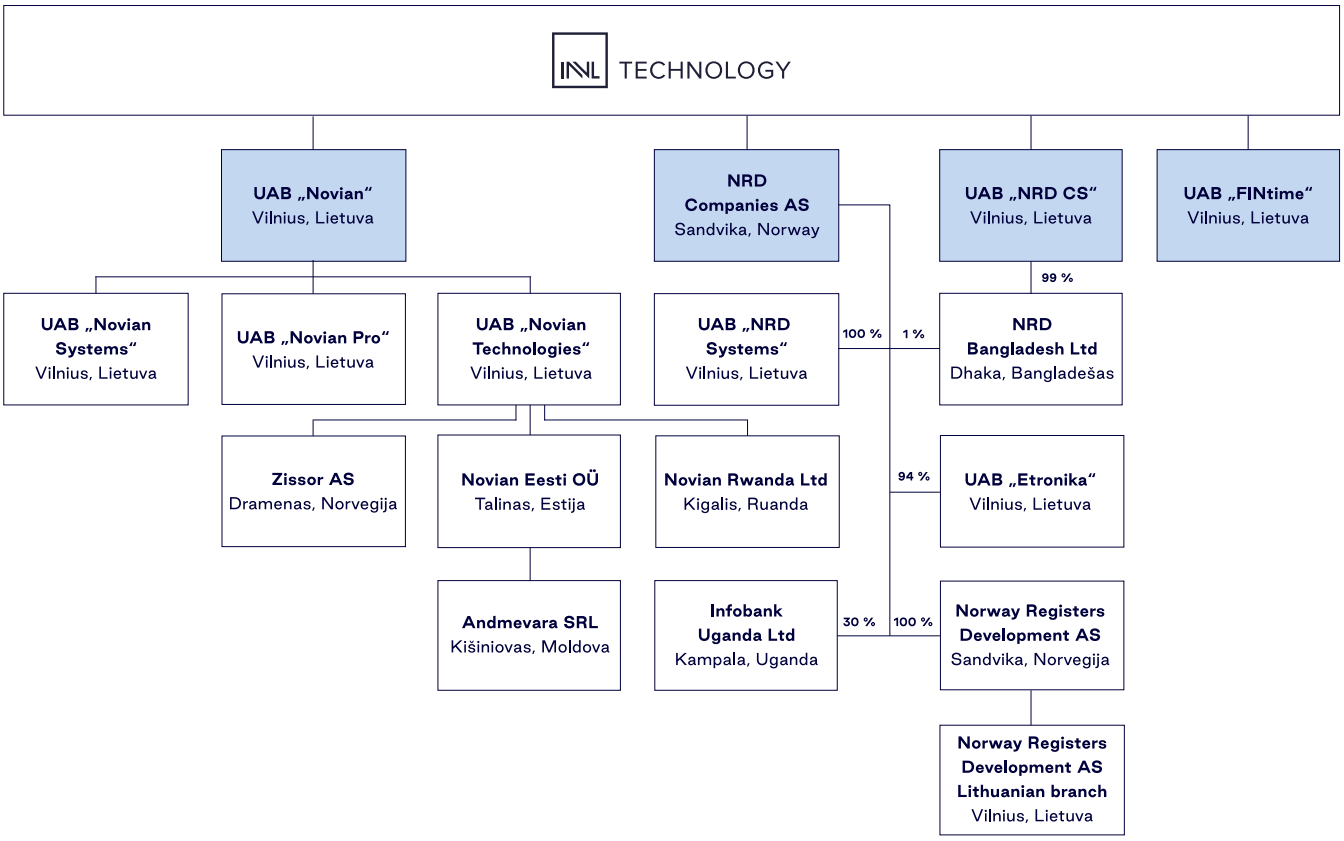
- UAB NRD CS (NRD Cyber Security);
- „NRD Bangladesh“.

Taip pat:

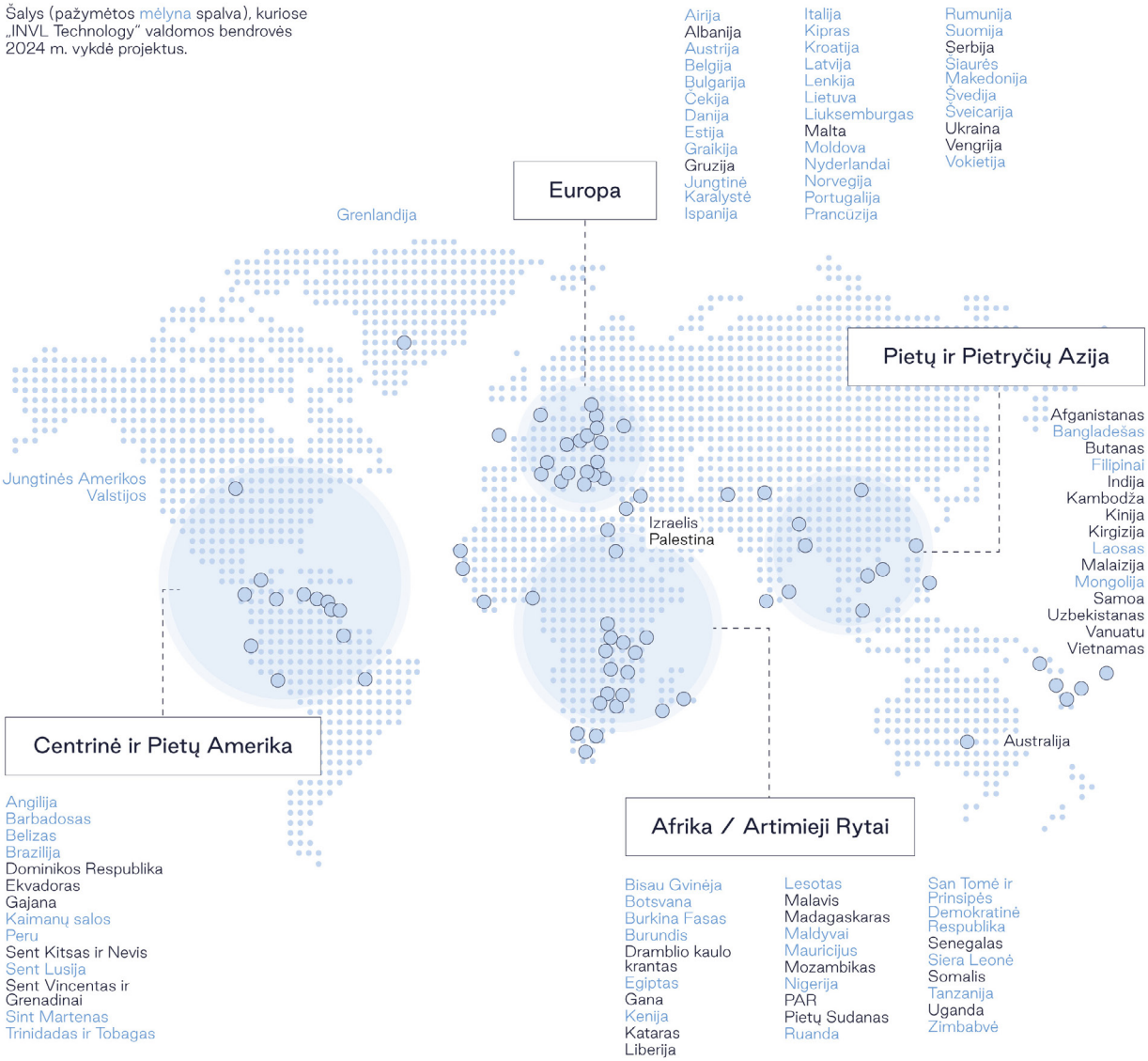
Grupei priklauso užsakomųjų verslo procesų bendrovė UAB „FINtime“, kuri teikia centralizuotas finansų valdymo, buhalterinės apskaitos paslaugas bei pagrindinio „INVL Technology“ bendrovių biuro administravimo ir patalpų valdymo paslaugas.

2.3.1. „INVL Technology“ valdomų įmonių portfelio struktūra

„INVL Technology“ valdomų įmonių portfelio struktūra



2.3.2. „INVL Technology“ portfelį sudarančių bendrovių veiklos geografija



II. INFORMACIJA APIE EMITENTO IR GRUPĖS VEIKLĄ

3. „INVL Technology" pagrindiniai finansiniai rodikliai

3.1. Grynųjų aktyvų vertė, EUR

	2022-12-31	2023-12-31	2024-12-31
GAV	38 270 309	43 528 832	51 432 175
GAV akcijai	3,1711	3,6052	4,2896

3.2. Pagrindiniai „INVL Technology" finansiniai rodikliai, tūkst. EUR

	2022 m. 12 mėn.	2023 m. 12 mėn.	2024 m. 12 mėn.
Finansinio turto tikrosios vertės pokytis	(424)	9 949	9 172
Dividendų, palūkanų ir kitos pajamos	938	792	1 769
Veiklos sąnaudos	1 601[1]	(5 569)[2]	(2 841)[3]
Finansinės veiklos sąnaudos	-	(7)	(11)
Grynasis pelnas (nuostolis)	**2 115[1]**	**5 165[2]**	**8 089[3]**
	2022-12-31	**2023-12-31**	**2024-12-31**
Finansinio turto vertė	34 941	44 890	54 062
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	733	749	1 391
Paskolos	2 773	3 249	3 095
TURTO IŠ VISO	**38 447**	**48 888**	**58 548**
Kiti įsipareigojimai	177	5 059	7 116
Gautos paskolos	-	300	-
Nuosavas kapitalas	38 270	43 529	51 432
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	**38 447**	**48 888**	**58 548**

[1] 2022 m. veiklos rezultatui įtakos turėjo 2 339 tūkst. EUR bendrai sumai atstatyti atidėjiniai sėkmės mokesčiui ir sukauptam valdymo mokesčiui.
[2] 2023 m. veiklos rezultatui įtakos turėjo 4 906 tūkst. EUR bendrai sumai suformuoti atidėjiniai sėkmės mokesčiui ir sukauptam valdymo mokesčiui.
[3] 2024 m. veiklos rezultatui įtakos turėjo 1 976 tūkst. EUR padidėjęs atidėjinys sėkmės mokesčiui.

Bendrovės nuosavas kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. siekė 51,43 mln. eurų arba 4,29 euro akcijai (lyginant su 3,61 euro akcijai 2023 m. pabaigoje). Bendrovės investicijos į valdomas įmones 2024 m. gruodžio mėnesio pabaigoje sudarė 54,06 mln. eurų.

Bendrovės grynųjų aktyvų vertė 2024 m. gruodžio 31 d. yra 51 432 175 eurų arba 4,2896 euro akcijai. Valdomos įmonės pirmenybę teikė naujų produktų kūrimui, tarptautinės veiklos kompetencijos didinimui. Bendrovės ekspertai ne tik aktyviai organizavo seminarus ir kitus renginius, bet ir dalyvavo kaip pranešėjai ir lektoriai įvairiose konferencijose, seminaruose, diskusijose ir forumuose tiek Lietuvoje, tiek kitose Europos, Rytų Afrikos ir Pietų Azijos šalyse. Įmonės taip pat bendradarbiavo su įvairiomis tarptautinėmis organizacijomis ir kūrė naujus bei vystė esamus produktus. Tai leido sustiprinti bendrovių intelektinį kapitalą ir padėjo pamatus vertei augti.

3.3. Finansinis turtas, tūkst. EUR

Bendrovė	2023-12-31	2024-12-31
NRD Cyber Security (apima „NRD Bangladesh”)	14 104	17 782
„NRD Companies” (apima „Norway Registers Development AS”, „NRD Systems”, „ETRONIKA”, „Infobank Uganda”)	10 986	14 141
„Novian” (apima „Novian Technologies”, „Novian Systems”, „Novian Eesti OU“, „Andmevara SRL“, „Zissor“, „Novian Pro”, „Novian Rwanda“)	19 679	21 991
„FINtime”	121	148
Iš viso	**44 890**	**54 062**

3.4. Finansinio turto vertės dinamika, tūkst. EUR

Bendrovė	2016-12-31*	Dividendai(-)/ Investicijos (+)	2024-12-31	Vidinė grąžos norma (IRR)**
„NRD Cyber Security“	1 908	(3 300)	17 782	38,2%
„NRD Companies”	2 870	-	14 141	22,0%
„Novian”	11 665	(2 020)	21 991	10,0%
Iš to skaičiaus				
Technologijų ir skaitmeninimo sritis	6 691	(2 909)	17 033	15,7%
Programavimo sritis	3 955	(724)	5 835	7,3%
„FINtime”	253	(39)	148	-4,3%
Iš viso	**16 696**	**(5 359)**	**54 062**	**18,1%**

* “INVL Technology“ valdomos įmonės sugrupuotos pagal 2024-12-31 d. struktūrą, įtraukiant tuo metu portfelyje buvusias bendroves.
** Vidinė grąžos norma (IRR – internal rate of return). Pradinė investicijos vertė – 2016-12-31 d. vertinimo rezultatas („INVL Technology“ kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė pradėjo veikti nuo 2016-07-14 d.); įvertinama per periodą išmokėti dividendai ir atliktos papildomos investicijos.

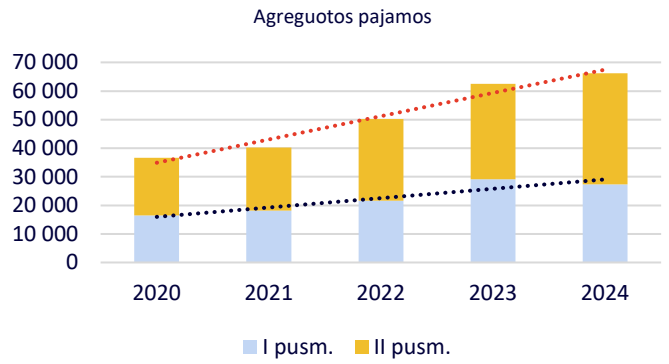
3.5. Finansinio turto tikrosios vertės pokytis, tūkst. EUR

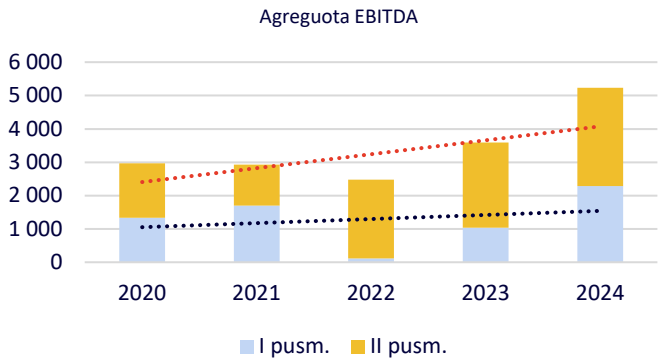
Laikotarpio pradžios likutis (2024-01-01)	**44 890**
Perkainojimas, eliminavus dividendų įtaką	10 572
Paskirti dividendai*	(1 400)
Laikotarpio pabaigos likutis (2024-12-31)	**54 062**

* 2024 m. dividendus paskelbė ir išmokėjo UAB „NRD CS“- 1 400 tūkst. EUR.

3.6. „INVL Technology" valdomų įmonių finansiniai rodikliai

„INVL Technology" valdomų įmonių agreguoti rodikliai, tūkst. EUR

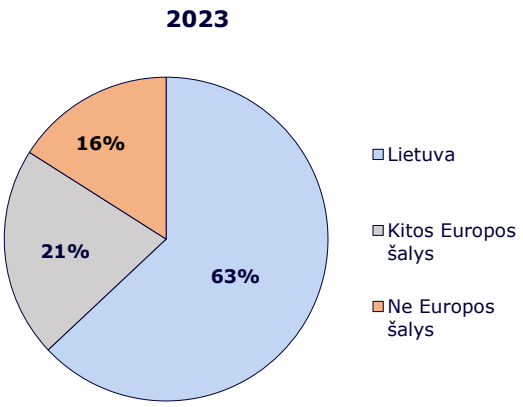


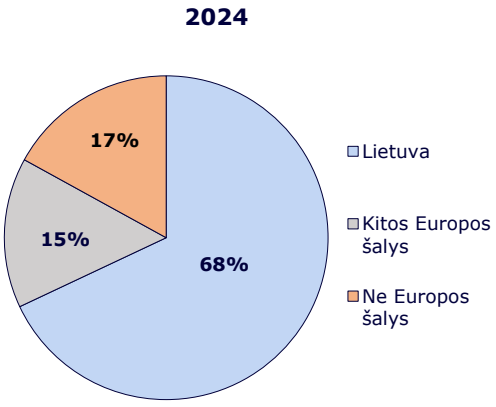


Tūkst. Eur	2020 m.	2021 m.*	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Pajamos	36 634	40 265	50 212	62 567	66 226
Bendrasis pelnas	10 258	12 002	14 683	18 033	19 777
EBITDA	2 969	2 931	2 476	3 596	5 133
EBIT	1 623	1 495	1 017	2 120	3 554
Grynasis pelnas (nuostoliai)**	1 104	968	284	880	2 054

* Į 2021 m. duomenis įtraukiami UAB „Elsis PRO" (dabar UAB „Novian Pro"), kuri buvo įsigyta 2021 m., metiniai rezultatai (pajamos 2 956 tūkst. EUR, EBITDA 382 tūkst. EUR).
** Grynasis pelnas (nuostoliai) pateikiamas eliminavus dividendų pajamas, vienkartinius bei netipinius atskirose bendrovių ataskaitose pripažintus investicijų į dukterines bendroves nuvertėjimus.

„INVL Technology" pajamos pagal šalis, tūkst. EUR





2024 m. „INVL Technology" valdomos įmonės vykdė veiklą 58 pasaulio valstybėse. Iš veiklos už Lietuvos ribų gauta 32 proc. pajamų, o pajamos iš veiklos Lietuvoje siekė 68 proc. 2024 m. „INVL Technology" įmonės plėtojo veiklą tokiose naujose valstybėse kaip Bisau Gvinėja, San Tomė ir Prinsipės Demokratinė Respublika, Siera Leonė.

3.7. „INVL Technology" veiklą apibūdinantys rodikliai 2022-2024 m.

	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Akcijos buhalterinė vertė, EUR	3,1711	3,6052	**4,2896**
Grynųjų aktyvų vertė (nuosavo kapitalo vertė) iš viso (tūkst. EUR)	38 270	43 529	**51 432**
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas/nuosavas kapitalas*100	5,53%	11,87%	**15,73%**
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas/akcijų skaičius	0,18	0,43	**0,67**
Skolos koeficientas = įsipareigojimai/turtas	0,005	0,110	**0,122**
Tikrosios vertės pokytis (tūkst. EUR)	(424)	9 949	**9 172**
Grynasis pelnas (tūkst. EUR)	2 115	5 165	**8 089**
Likvidžių lėšų ir viso turto santykis = pinigai ir pinigų ekvivalentai/turtas*	1,91%	1,53%	**2,38%**
Investicijos į vieną operacinę įmonę santykis su grynųjų aktyvų verte*	32,70%**	36,27%**	**31,70%****

*Bendrovė internetiniame puslapyje skelbia savo veikloje naudojamus veiklos bei finansinių rodiklių apibrėžimus bei formules (Alternatyvius veiklos rodiklius (AVR)). Bendrovė investuotojų patogumui AVR rodiklius pateikia ir metinės vadovybės ataskaitos 4 priede, o internetiniame puslapyje rodiklius skelbia skiltyje „Investuotojams" → „Finansinė informacija ir ataskaitos" → „Veiklos rodiklių formulės". Nuoroda internetiniame puslapyje: https://invltechnology.lt/lt/ataskaitos/.
**Jeigu diversifikavimo reikalavimų nesilaikoma dėl nuo valdymo įmonės nepriklausančių priežasčių, turi būti atkurtas per 1 metus. Išskirtiniais atvejais terminas gali būti ilgesnis, jeigu apie tinkamai informuojama priežiūros institucija (Lietuvos bankas). 2021 m. liepos mėnesį priežiūros institucija (Lietuvos Bankas) šį terminą pratęsė iki 2024 m. Šių ataskaitų išleidimo dieną diversifikavimo reikalavimas nebuvo atkurtas. 2024 m. gegužės mėn. Bendrovė kreipėsi į priežiūros instituciją informuodama apie situaciją bei pateikdama paaiškinančias priežastis.

4. Svarbūs Emitento įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms

Svarbūs ataskaitinio laikotarpio įvykiai

FINANSINĖS ATASKAITOS

- **2024-04-30** Bendrovė paskelbė 2024 m. 3 mėnesių preliminarius veiklos rezultatus. Bendrovės nuosavas kapitalas ir grynųjų aktyvų vertė 2024 m. kovo 31 d. buvo 43,81 mln. eurų arba 3,6281 euro akcijai. Bendrovės investicijos į valdomas įmones 2024 m. kovo pabaigoje sudarė 45,35 mln. eurų, 2023 m. kovo pabaigoje – 34,70 mln. eurų. Grynasis Bendrovės pelnas per 2024 m. 3 mėnesius buvo 0,279 mln. eurų, 2023 m. 3 mėn. Bendrovės grynasis nuostolis siekė 0,373 mln. eurų.
- **2024-08-27** Bendrovė paskelbė 2024 m. 6 mėnesių veiklos rezultatus. Bendrovės nuosavas kapitalas ir grynųjų aktyvų vertė 2024 m. birželio 30 d. buvo 43,95 mln. eurų arba 3,67 eurų akcijai. 2023 metų pabaigoje atitinkamai buvo 43,53 mln. eurų ir 3,61 eurų akcijai. Bendrovės investicijos į valdomas įmones 2024 m. birželio mėn. pabaigoje sudarė 44,44 mln. eurų (2023 m. birželio mėn. pabaigoje – 34,22 mln. EUR). Grynasis Bendrovės pelnas už 2024 metų 6 mėn. siekė 0,624 mln. eurų, 2023 m. 6 mėn. grynasis nuostolis siekė 0,44 mln. eurų.
- **2024-10-30** Bendrovė paskelbė 2024 m. 9 mėnesių preliminarius veiklos rezultatus. Bendrovės nuosavas kapitalas ir grynųjų aktyvų vertė 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo 44,44 mln. eurų arba 3,71 eurų akcijai. 2023 m. pabaigoje atitinkamai šie rodikliai buvo 43,53 mln. eurų ir 3,61 eurų akcijai. Bendrovės investicijos į valdomas įmones 2024 m. rugsėjo mėn. pabaigoje sudarė 44,83 mln. eurų, 2023 m. rugsėjo mėn. pabaigoje – 34,20 mln. eurų. Grynasis bendrovės pelnas už 2024 m. 9 mėn. siekė 1,11 mln. eurų, 2023 m. 9 mėn. grynasis nuostolis siekė 538 tūkst. eurų.

VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

- **2024-04-30** Bendrovė informavo apie šią dieną įvykusio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus. Susirinkimo metu akcininkai buvo supažindinti su Bendrovės 2023 m. metiniu pranešimu, nepriklausomo auditoriaus išvada apie Bendrovės finansines ataskaitas ir metinį pranešimą ir su Bendrovės investicinio komiteto rekomendacija dėl pelno (nuostolių) paskirstymo projekto ir atlygio ataskaitos projekto. Akcininkai pritarė Bendrovės atlygio ataskaitai, kaip Bendrovės 2023 metų metinio pranešimo daliai, patvirtino Bendrovės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį ir priėmė sprendimą dėl Bendrovės pelno paskirstymo. Akcininkai buvo supažindinti su Bendrovės valdymo įmonės „INVL Asset Management" pranešimu dėl akcijų supirkimo kainos, nustatė savų akcijų įsigijimo tvarką. Susirinkimo metu akcininkai nustatė komiteto narių atlygį ir buvo supažindinti su Bendrovės audito komiteto veiklos ataskaita. Akcininkai susirinkime taip pat patvirtino akcijų suteikimo dukterinių įmonių darbuotojams sąlygas.
- **2024-10-21** Bendrovė informavo apie 2024-10-21 d. įvykusio neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimtus sprendimus. Akcininkai susirinkime nusprendė Bendrovės audito įmone paskirti BDO auditas ir apskaita, UAB 2024 m., 2025 m. ir 2026 m. Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti bei įvertinti Bendrovės vadovybės ataskaitas. Akcininkų susirinkime akcininkai taip pat nustatė audito paslaugų apmokėjimo sąlygas.

TEISINIS REGLAMENTAVIMAS

- **2024-02-02** SUTPKIB „INVL Technology" informavo, jog atsižvelgiant į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo (KISĮ) nuostatas, Bendrovė, veikiančiai pagal KISĮ, yra numatyta prievolė nuolat turėti galiojantį prospektą, parengtą pagal KISĮ arba LR vertybinių popierių įstatymo (VPĮ) reikalavimus (toliau – Prospektas). Atsižvelgiant į tai, kad informacijos skelbimo metu nėra pagrindų, sukuriančių pareigą Bendrovei parengti ir turėti prospektą, atitinkantį VPĮ reikalavimus, siekiant atitikti minėtą KISĮ reikalavimą 2024 m. vasario 2 d. Bendrovės Valdymo įmonė patvirtino atnaujinto Prospekto versiją ir pritarė jo skelbimui.

NAUJIENOS APIE ĮMONES

- **2024-04-24** paskelbti „NRD Cyber Security", kurią valdo Bendrovė, veiklos rezultatai. Konsoliduotos bendrovės pajamos 2023 m., lyginant su 2022-aisiais, padidėjo 21,9 procentų iki 7,411 mln. eurų. Veiklos pelnas lyginamuoju laikotarpiu išaugo 77,1 proc. iki 0,99 mln. eurų, o EBITDA – 74,3 proc. iki 1,14 mln. eurų.
- **2024-05-09** paskelbti „NRD Companies" 2023 metų veiklos rezultatai. Šios Lietuvoje veiklą vykdančios tarptautinės įmonių grupės, valdomos „INVL Technology", konsoliduotos pajamos 2023 m. siekė 10,985 mln. eurų ir, palyginti su praėjusiais metais, išaugo 36%. Konsoliduotas veiklos pelnas siekė 1,135 mln. eurų, kuris reikšmingai padidėjo nuo 0,2 mln. eurų 2022 m. EBITDA siekė 1,36 mln. eurų, o tai yra 6,4 karto daugiau nei praėjusiais metais.
- **2024-05-27** paskelbti programavimo ir IT infrastruktūros paslaugų grupės „Novian" 2023 m. veiklos rezultatai. Grupės agreguotos pajamos 2023 metais pasiekė 40,3 mln. eurų ir, lyginant su ankstesniais metais, išaugo 21,9 proc. Grupės EBITDA 2023 metais buvo 1,2 mln. eurų ir palyginamuoju laikotarpiu susitraukė 18,5 proc. Veiklos pelnas siekė 0,14 mln. eurų ir atitinkamai mažėjo 72,2 proc.
- **2024-09-03** paskelbti Bendrovės valdomos „NRD Cyber Security" pirmojo pusmečio veiklos rezultatai. „NRD Cyber Security" uždirbo 3,643 mln. eurų pajamų, 32 % daugiau nei per tą patį laikotarpį 2023 metais. Įmonės grynasis pelnas per pirmuosius šešis 2024 m. mėnesius pasiekė 507 tūkst. eurų, 58 % daugiau nei per pirmąjį 2023 m. pusmetį.
- **2024-09-11** paskelbti „Novian" grupės pirmojo pusmečio veiklos rezultatai. „Novian" pirmąjį metų pusmetį gavo 16,4 mln. eurų agreguotų pajamų. Jos, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu pernai, susitraukė 11,1 proc. Grupės EBITDA pasiekė 1,1 mln. eurų, o pernai atitinkamu laikotarpiu buvo 0,2 mln. eurų. Veiklos pelnas ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 0,6 mln. eurų, kai 2023 metų pirmąjį pusmetį fiksuotas 0,3 mln. eurų veiklos nuostolis.
- **2024-09-12** paskelbti „NRD Companies" pirmojo pusmečio veiklos rezultatai. Grupės konsoliduotos pajamos 2024 m. pirmą pusmetį siekė 5,015 mln. eurų ir, palyginti su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu, kai buvo fiksuotas istorinis 98% augimas iki 6,2 mln. eurų, šis rodiklis susitraukė 19 proc. EBITDA padidėjo iki 589 tūkst. eurų, lyginant su 567 tūkst. eurų 2023 m. pirmąjį pusmetį.

SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

- **2025-02-05** SUTPKIB „INVL Technology" informavo, jog atsižvelgiant į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo (KISĮ) nuostatas, Bendrovė, veikiančiai pagal KISĮ, yra numatyta prievolė nuolat turėti galiojantį prospektą, parengtą pagal KISĮ arba LR vertybinių popierių įstatymo (VPĮ) reikalavimus (toliau – Prospektas). Atsižvelgiant į tai, kad informacijos skelbimo metu nėra pagrindų, sukuriančių pareigą Bendrovei parengti ir turėti prospektą, atitinkantį VPĮ reikalavimus, siekiant atitikti minėtą KISĮ reikalavimą 2025 m. vasario 5 d. Bendrovės Valdymo įmonė patvirtino atnaujinto Prospekto versiją ir pritarė jo skelbimui.
- **2025-02-24** Bendrovė informavo, kad „INVL Technology" perdavė dalį savo akcijų – 1 143 vienetus – „INVL Technology" dukterinių įmonių darbuotojams, kurie sudarytų akcijų opciono sutarčių pagrindu ir sąlygomis įgijo teisę į opciono teisės realizavimą.
- **2025-01-30** Bendrovė informavo, kad „INVL Technology" perdavė dalį savo akcijų – 18 568 vienetus – „INVL Technology" dukterinių įmonių darbuotojams, kurie sudarytų akcijų opciono sutarčių pagrindu ir sąlygomis įgijo teisę į opciono teisės realizavimą.

Visų informacija apie svarbius ataskaitinio laikotarpio įvykius pateikiama Bendrovės interneto tinklalapio skiltyje „Investuotojams" -> „Reglamentuojama informacija", nuoroda https://invltechnology.lt/lt/naujienos/#invl-technology-reglamentuojama-informacija, o taip pat Nasdaq Vilnius internetiniame puslapyje, nuoroda https://nasdaqbaltic.com/statistics/lt/instrument/LT0000128860/news.

5. Svarbūs grupės įvykiai, jų poveikis finansinėms ataskaitoms

5.1. „GovTech" ir „FinTech" įmonių grupė

„NRD COMPANIES" GRUPĖ

„NRD Companies" yra tarptautinė informacinių technologijų ir konsultacinių paslaugų įmonių grupė, kuri specializuojasi viešojo sektoriaus ir skaitmeninės infrastruktūros sprendimų vystyme. Grupė, kurios būstinė yra įsikūrusi Lietuvoje, tačiau registruota Norvegijoje, vienija kompanijas, skiriančias ypatingą dėmesį „FinTech", „GovTech" sprendimų kūrimui bei praktika paremtoms konsultacijoms, taip siekdama padėti pasaulio šalims įgyvendinti Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslus. „NRD Companies" sėkmingai realizuoja elektroninių registrų, paslaugų teikimo ir mokesčių administravimo platformos projektus, nacionalinių paštų skaitmenizavimą bei kitus skaitmeninius sprendimus penkiuose žemynuose. Grupė yra pripažinta rinkos lyderė ir yra valdoma „INVL Technology".

„NRD Companies" grupę sudaro šios dukterinės įmonės: „Norway Registers Development AS", „NRD Systems", „NRD Bangladesh", „ETRONIKA" ir „Infobank Uganda". Daugiau informacijos: www.nrdcompanies.com.

„NRD Companies" grupės įmonės

Norway Registers Development AS yra grupės konsultacinių, projektų valdymo ir „know-how" žinių centras, įsikūręs Sandvikoje, Norvegijoje.

Norway Registers Development AS Lietuvos filialas yra konsultacinių, projektų valdymo ir „know-how" žinių centras, įsikūręs Vilniuje, Lietuvoje.

UAB NRD Systems yra viena iš TOP 5 įmonių pasaulyje, teikiančių individualiai pritaikomą programinę įrangą registrams. Tai yra informacinių sistemų kūrimo ir priežiūros bendrovė, įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje. Jos pagrindinės kompetencijos yra valstybinių registrų modernizavimo ir valstybinių mokesčių sistemų srityse.

UAB ETRONIKA yra tarp 100 inovatyviausių „FinTech" įmonių Europoje, siūlančių elektroninės bankininkystės, mažmeninės prekybos tinklo taškų valdymo sistemų, mobilių programėlių, skirtų teikti finansų, el. komercijos ar el. valdžios paslaugas, kūrimą ir diegimą. Įmonė įsikūrusi Vilniuje, Lietuvoje.

Infobank Uganda Ltd (sustabdyta veikla) yra specializuota bendrovė, teikianti patikimą informaciją apie verslo subjektus Ugandoje.

Atnaujintos „NRD Companies" strateginės veiklos kryptys 2023-2025 m.

- Plėsti verslą strateginėse srityse:
  - El. registrai;
  - Vyriausybinių paslaugų skaitmenizavimas;
  - Mokesčių administravimas;
  - Finansai;
  - Mažmeninė prekyba.
- Įtvirtinti „NRD Companies" kaip patikimą konsultantą ir sprendimų teikėją tikslinėse rinkose.
- Padėti klientams siekti darnaus vystymosi tikslų, teikiant inovatyvius ir patikimus sprendimus.
- Proaktyviai įtraukti ir konsultuoti klientus per „konsultacinio pardavimo" modelį.
- Didinti organizacijos pelningumą pereinant prie pakartotinių sprendimų kūrimo.
- Plėsti organizacijos ir asmeninio augimo bei mokymosi kultūrą. I

„NRD Companies" produktai ir paslaugos

Produktai ir paslaugos
• **URP** – vieninga registro paslaugų platforma, leidžianti registrų institucijoms tapti registrų centrais. URP apima sprendimus, skirtus valdyti paslaugas, susijusias su verslo registrais, licencijų išdavimu, tikrųjų savininkų, įkeitimų registrais bei kitomis su registrais ir su jais susijusioms skaitmeninėmis paslaugomis.
• **Virtuali fiskalinių įrenginių valdymo sistema (VFDMS)** – tai virtualus fiskalizacijos sprendimas, skirtas mokesčių institucijoms, siekiančioms pagerinti mokesčių surinkimą ir sumažinti šešėlinę ekonomiką. Šis sprendimas įgalina saugų, debesies pagrindu pagrįstą fiskalinių duomenų valdymą, sumažina administracinę naštą įmonėms ir sustiprina mokesčių prievolės laikymąsi bei priežiūrą.
• **BUSREG** – greitas ir lengvai pritaikomas verslo registrų sprendimas, supaprastinantis ir pagreitinantis verslo registravimo procesus. Šis sprendimas pagerina paslaugų prieinamumą ir efektyvumą verslui bei investuotojams.
• **BOREG** – tikrųjų naudos gavėjų registras. Tinkamų, tikslių ir savalaikių duomenų apie tikruosius verslo savininkus rinkimo, apdorojimo, saugojimo ir skelbimo platforma.

- **GxP** – į klientą orientuotų viešųjų el. paslaugų teikimo platforma. Platforma yra įrankis valstybėms, siekiančioms proaktyviai atliepti gyventojų ir verslo atstovų poreikius bet kuriame jų gyvenimo etape ar situacijoje. Ji sprendžia tarpinstitucinio integralumo problemas ir leidžia įstaigoms savarankiškai teikti e. paslaugas piliečiams. „GxP" teikia duomenimis grįstas įžvalgas, kad būtų galima pertvarkyti viešąsias el. paslaugas atsižvelgiant į besikeičiančius piliečių poreikius ir elgesio modelius.
- **Konsultavimo paslaugos** – „NRD Companies" teikiama praktika, pagrįsta konsultavimo paslaugomis, kurios atliepia klientų poreikius ir yra susijusios su naujausiomis tendencijomis rinkoje. Pagrindinės konsultavimo kompetencijų sritys yra viešųjų paslaugų skaitmeninimas, verslo, civilinių bei kiti registrų vystymas, skaitmeninis ID ir parašas, skaitmeninė įtrauktis ir įgūdžiai, skaitmeninės transformacijos vertinimai / auditai / veiksmų planai / strategijos.
- **DIGITAL LOANS** – tai SVV ir mažmeninės prekybos paskolų platforma, kurią naudojasi bankai ir kiti finansinių paslaugų teikėjai, norėdami per trumpesnį laiką padidinti paskolų portfelį, kontroliuoti skolinimo valdymą ir susijusias išlaidas bei puikiai valdyti savo veiklos riziką.
- **BANKTRON** – apdovanojimus pelniusi saugi ir intuityvi skaitmeninės bankininkystės platforma. Ji lengvai integruojama su naujausiais „FinTech" sprendimais.
- **KASU RETAIL** – „Omnichannel" sprendimas mažmeninės prekybos verslo valdymui ir optimizacijai.
- **KASU POST** – sprendimas yra skirtas pašto operatoriams, siekiantiems transformuoti tradicines paslaugas ir jas papildyti finansinėmis paslaugomis, viešosiomis paslaugomis ar trečiųjų šalių pasiūlymais. KASU POST didina institucijos pajamas bei yra viena iš priemonių gerinti finansinių resursų pasiekiamumą nutolusiose šalies vietovėse.

„NRD Companies" 2024 m. veiklos rezultatai

Pagrindiniai pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai, tūkst. EUR

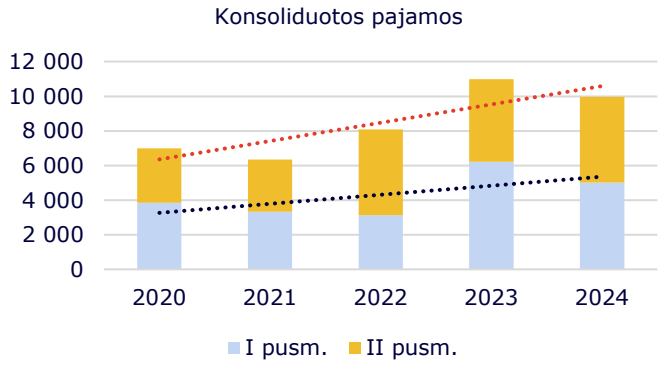
„NRD Companies"*	2023 m.	2024 m.
Pajamos	10 985	9 968
Bendrasis pelnas	4 401	4 834
EBITDA	1 358	1 303
EBIT	1 135	991
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**874**	**755**

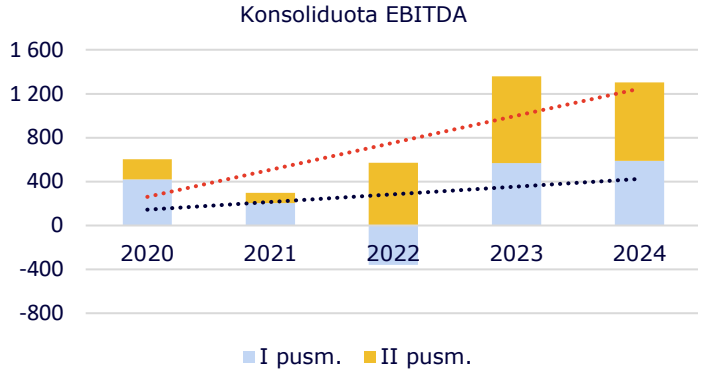
Pagrindiniai balanso straipsniai, tūkst. EUR

„NRD Companies"*	2023-12-31	2024-12-31
Materialus turtas	643	524
Nematerialus turtas	280	193
Kitas ilgalaikis turtas	337	486
Trumpalaikis turtas	5 273	4 570
Iš jo pinigai	1 303	1 181
Iš viso turto	**6 533**	**5 773**
Nuosavas kapitalas	2 017	2 728
Ilgalaikiai įsipareigojimai	496	301
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	464	301
Trumpalaikiai įsipareigojimai	4 020	2 744
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	199	214
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	**6 533**	**5 773**

* Pateikiami neaudituoti konsoliduoti „NRD Companies" grupės rezultatai. Į grupę įeinančių bendrovių atskiros metinės finansinės ataskaitos už 2024 m. yra audituojamos.

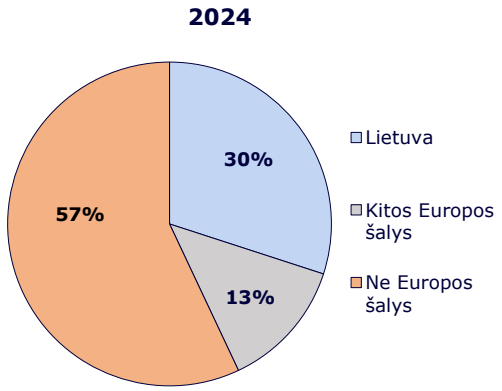
„NRD Companies“ pagrindiniai finansiniai duomenys, tūkst. EUR

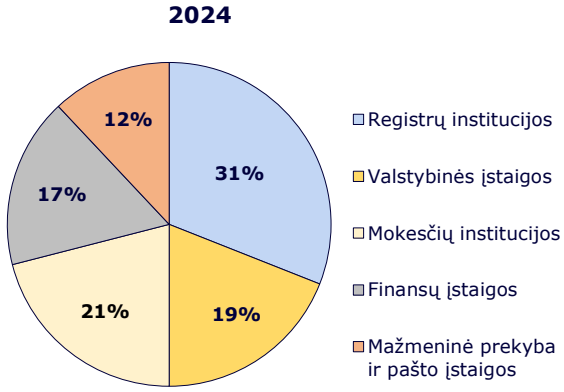




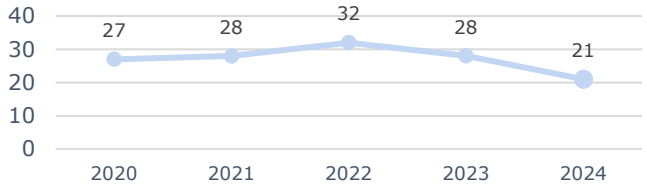
Tūkst. Eur	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Pajamos	6 989	6 347	8 079	10 985	9 968
EBITDA	602	297	211	1 358	1 303

„NRD Companies“ pajamos pagal šalis ir klientų sektorius





Šalių, kuriose vykdyta veikla, skaičius



Reikšmingi 2024 m. įvykiai

„NRD Companies" tapo vienintele UAB „NRD Systems" akcininke

2024 m. „NRD Companies" sėkmingai inicijavo ir užbaigė visų likusių akcijų įsigijimą iš smulkiųjų akcininkų, taip tapdama vienintele UAB „NRD Systems" akcininke.

„NRD Companies" projektas „D'Hub" pripažintas pasauliniu čempionu 2024 m. WSIS apdovanojimuose

Bendradarbiaujant su Trinidado ir Tobago skaitmeninės transformacijos ministerija, „NRD Companies" projektas gavo svarbų pripažinimą. Įmonės vykdomas projektas „Developers' Hub" (D'Hub) buvo pripažintas čempionu 2024 m. Pasaulio informacinės visuomenės viršūnių susitikimo (WSIS) apdovanojimuose. Šis pripažinimas iškėlė „D'Hub" tarp geriausių pasaulinių projektų, jis išsiskyrė iš daugiau nei 1 000 pateiktų pasiūlymų ir 360 nominuotų projektų internetiniame balsavime.

Apdovanojimas buvo įteiktas kategorijoje „AL C6. Enabling Environment", kurioje pabrėžtos iniciatyvos, skatinančios palankią aplinką tvariam vystymuisi, pasitelkiant skaitmenines inovacijas. Šis pripažinimas atitinka Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslus (SDG) ir pabrėžia „NRD Companies" darbo, skatinančio skaitmeninę transformaciją bei tvarią plėtrą pasauliniu mastu, poveikį.

Šis pasiekimas dar kartą pažymi „NRD Companies" atsidavimą ir patirtį teikiant inovatyvius sprendimus. Dauguma grupės produktų ir iniciatyvų tiesiogiai prisideda prie Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslų įgyvendinimo ir skatina reikšmingą pažangą skaitmeninės erdvės vystyme.

Dėmesys tarptautinių projektų meistriškumui ir darbuotojų įsitraukimui

2024 m. „NRD Companies" komanda susitelkė į sėkmingą didelį poveikį turinčių projektų įgyvendinimą įvairiose šalyse. Per šį laikotarpį „NRD Companies" įgyvendino daugiau nei šešiolika reikšmingų sistemų kūrimo, diegimo ir konsultavimo projektų vienuolikoje skirtingų šalių, įskaitant Trinidadą ir Tobagą, Keniją, Lesotą, Zimbabvę, Belizą, Laosą, Sint Marteną, Dominikos Sandraugą, Burundį, Mauricijų ir Lietuvą.

Tarp reikšmingiausių projektų buvo Trinidado ir Tobago „Developers' Hub", skirto skatinti skaitmenines inovacijas ir ekonomikos augimą, užbaigimas bei galimybių analizė Kenijoje, siekiant pagerinti prieigą prie skaitmeninių viešųjų paslaugų per pašto tinklą. Be to, „NRD Companies" tęsė savo darbus Lesote, kurdama el. sąskaitų faktūrų išrašymo ir pateikimo sprendimą mokesčių surinkimui gerinti, Zimbabvėje – kuriant ir diegiant virtualų fiskalizacijos sprendimą Zimbabvės mokesčių inspekcijai, o Belize – vystant skaitmeninę civilinės metrikacijos sistemą, siekiant stiprinti civilinės metrikacijos statistikos infrastruktūrą.

Suprasdama, kad žmogiškieji ištekliai yra didžiausia įmonės vertybė, „NRD Companies" vadovybė daug dėmesio skyrė komandos narių pasitenkinimo užtikrinimui ir efektyviam jų darbui. Siekdama geriausių rezultatų vertės kūrime klientams, klientų pasitenkinime, pelningume ir projekto terminų laikymesi, įmonė taip pat prisidėjo prie vertės kūrimo investuotojams.

Be to, „NRD Companies" inicijavo projektą, skirtą vertybių kūrimui ir jų integravimui į grupę. Buvo išskirtos trys pagrindinės vertybės: veržlumas, bendradarbiavimas ir profesionalumas. Šios vertybės, kartu su aiškiai apibrėžtu elgesiu, taps svarbiu „NRD Companies" kultūros elementu, puoselėjančiu progresyvios, atsakingos ir į klientus orientuotos pasaulinės IT sprendimų kūrėjos bei praktika paremtų konsultacijų paslaugų teikėjos reputaciją.

Reikšmingi projektai 2024 m.

Kenija

Centrinė projektų valdymo agentūra

„NRD Companies" baigė projektą, kurio tikslas buvo atlikti galimybių studiją, siekiant, kad visoje Kenijoje, naudojant pašto skyrių tinklą, būtų galima pasinaudoti el. valdžios paslaugomis. Svarbiausios suinteresuotos šalys, įskaitant IRT ministeriją ir Kenijos pašto korporaciją, dalyvavo vertinant skaitmeninių viešųjų paslaugų teikimo per pašto tinklą perspektyvumą. Tyrimo tikslai buvo pateikti įžvalgas apie šios iniciatyvos įgyvendinimą, parengti strateginį planą ir nustatyti investicinius reikalavimus ar būdus, kaip užtikrinti papildomą finansavimą. Projektu buvo siekiama pagerinti Kenijos piliečių, ypač tų, kuriems trūksta interneto prieigos arba skaitmeninio raštingumo įgūdžių, prieigą prie skaitmeninių viešųjų paslaugų.

Lesotas

Lesoto mokesčių institucijos

„NRD Companies" tęsia bendradarbiavimą su „Revenue Services Lesotho" (RSL), siekdama sukurti ir įdiegti sprendimą el. sąskaitų faktūrų išrašymui ir elektroniniam pateikimui, kuris padės pagerinti PVM surinkimą Lesote ir padidinti su PVM susijusių duomenų rinkimą bei vertinimą RSL. Šis sprendimas bus paremtas „NRD Companies" patentuota platforma VFDMS ir suteiks modernius įrankius PVM deklaracijų pildymui, automatizuos ir taip pagreitins PVM deklaracijų teikimo, vertinimo ir PVM grąžinimo procesą. Jo finansavimą užtikrina Afrikos plėtros bankas. Be sistemos kūrimo ir diegimo, „NRD Companies" taip pat įgyvendins išsamų konsultacinių paslaugų paketą. Tai apims esamų teisinių bazių ir teisės aktų peržiūrą, rekomendacijas dėl PVM įstatymų ir reglamentų pakeitimų, kurių gali prireikti diegiant ir įgyvendinant sistemą, verslo procesų pertvarkymo palaikymą, taip pat gaires diegiant vidines nuostatas ir valdant išorinius pokyčius.

Zimbabvė

Zimbabvės mokesčių inspekcija

„NRD Companies" Zimbabvėje tęsia ambicingą projektą, kurio tikslas – sukurti ir įgyvendinti virtualų fiskalizacijos sprendimą Zimbabvės mokesčių inspekcijai (ZIMRA). Vykdydama šį projektą „NRD Companies" padeda Zimbabvės nacionalinei mokesčių

inspekcijai modernizuoti fiskalizacijos infrastruktūrą, kuri dabar yra grįsta senaisiais fiskaliniais įrenginiais. Projekto apimtyje „NRD Companies" pradėjo kurti naują Virtual Fiscalization sprendimą – Fiscalization Data Management System, paremtą savo patentuotomis platformomis VFDMS. Nauja sistema pagerins mokestinių pajamų surinkimą ir kovoti su mokestiniu šešėliu šalyje. Ji taip pat užtikrins duomenų apsikeitimą realiuoju laiku tarp verslo ir Zimbabvės mokesčių inspekcijos, kas žymi didelį žingsnį į priekį mokesčių administravime.

Belizas

Finansų, ekonominės plėtros ir investicijų ministerija

„NRD Companies" tęsia Skaitmeninio Civilinio Registro kūrimo ir diegimo projektą Belize. Civilinės registracijos stiprinimo projektas Belize vykdomas bendradarbiaujant su šalies generaline prokuratūros ir Finansų, ekonominės plėtros ir investicijų ministerija. Pagrindinė projekto sudedamoji dalis yra gyventojų statistikos skyriaus stiprinimas sukuriant ir įdiegiant jų darbo efektyvumą pakelsiantį skaitmeninį registrą. Numatyta, kad naujoji civilinio registro sistema paspartins ir palengvins visuomenės prieigą prie gyventojų registro skyriaus teikiamų valstybinių paslaugų.

Laoso Liaudies Demokratinė Respublika

Pramonės ir prekybos ministerija

„NRD Companies" tęsia Elektroninės verslo registracijos sistemos (eBRS) kūrimo ir diegimo projektą Laose. Šiuo strateginiu šalies projektu Pramonės ir prekybos ministerija (PMM) siekia modernizuoti ir tobulinti verslo registravimo paslaugas šalyje. Naujai įdiegta internetinė, visapusiška integruota elektroninė verslo registravimo sistema pasiūlys greitus, efektyvius ir patogius verslo registravimo procesus bei suteiks išsamią informaciją apie registravimo procedūras. Tai galiausiai pagerins verslo aplinką šalyje ir prisidės prie ekonomikos augimo. Sistema skirta padėti tiems, kurie nori registruoti įmones Laose ir atitikti tarptautinius informacijos teikimo ir keitimosi standartus.

Sint Martenas

Nacionalinės atkūrimo programos biuras

„NRD Companies" tęsią valdymo konsultavimo paslaugų teikimą ir vadovauja Nacionalinės atkūrimo programos biurui Sint Marteno skaitmeninės vyriausybės transformacijos projektui. Projektu siekiama pagerinti pasirinktų administracinių viešųjų paslaugų prieinamumą, efektyvumą ir atsparumą piliečiams ir verslui.

Lietuva

Valstybinė mokesčių inspekcija

„NRD Companies" baigė LR Mokesčių inspekcijos išmaniųjų elektroninių kasų aparatų (i.EKA) posistemio sukūrimo ir diegimo projekto įgyvendinimą. Per ateinančius kelerius metus Lietuvos šalies įmonės turės teikti duomenis Valstybinei mokesčių inspekcijai per naujai sukurtą i.EKA posistemį. Virtualios fiskalizacijos paslauga užtikrins tinkamą duomenų perdavimą iš minėtų programų į i.EKA, o įrenginiuose nereikės diegti specialios techninės kvitų pasirašymo įrangos – apsaugos modulio.

Dominikos Sandrauga

Viešųjų darbų ir skaitmeninės ekonomikos ministerija

Dominikos Sandraugos Viešųjų darbų ir skaitmeninės ekonomikos ministerija įpareigojo „NRD Companies" peržiūrėti ir formuoti politikos, teisės aktų ir reguliavimo aspektus, būtinus šalies skaitmeninės transformacijos vizijai ir strategijai įgyvendinti. Šis projektas sėkmingai baigtas.

Trinidadas ir Tobagas

Skaitmeninės transformacijos ministerija

2024 m. „NRD Companies" sėkmingai užbaigė „Developers' Hub" (D'Hub) projektą Trinidade ir Tobage, pradėtą bendradarbiaujant su Skaitmeninės transformacijos ministerija. Šis projektas, remiamas Amerikos plėtros banko, suteikė vyriausybei svarbias konsultavimo paslaugas, daugiausia dėmesio skiriant „D'Hub" kūrimui ir įgyvendinimui bei su juo susijusiems iššūkiams. Šia iniciatyva buvo siekiama paskatinti skaitmenines inovacijas, plėsti IRT sektorių ir skatinti ekonomikos augimą, gerokai paspartinant šalies skaitmeninę transformaciją. Projektas sulaukė svarbaus pripažinimo – jam buvo įteiktas Amerikos plėtros banko prezidento apdovanojimas už inovacijų ir paslaugų meistriškumą (Pr.A.I.S.E) bei WSIS čempiono apdovanojimas.

Burundis

PAFEN (Projet d'Appui aux Fondations de l'Economie Numérique)

„NRD Companies", kartu su „C2D Services", prisideda prie Burundžio nacionalinės e. valdžios strategijos ir veiksmų plano kūrimo. Šia iniciatyva siekiama modernizuoti viešojo sektoriaus veiklą, pasitelkiant skaitmenines priemones, didinant paslaugų efektyvumą, skaidrumą ir ekonomiškumą. Strategija nustatys organizacinius, institucinius ir valdymo modelius e. valdžios diegimui, remiantis pasaulinėmis gerosiomis praktikomis saugumo, sąveikumo ir skaitmeninės valdžios srityse. Projektu siekiama pertvarkyti viešųjų paslaugų teikimą ir supaprastinti administracinius procesus, siekiant didesnio piliečių įsitraukimo.

Lesotas

Jungtinių Tautų plėtros programa (UNDP) Lesotas

„NRD Companies" padėjo Lesoto Informacijos, ryšių, mokslo, technologijų ir inovacijų ministerijai (MICSTI) parengti tris svarbiausias politikos gaires: itin spartaus ryšio infrastruktūros plėtrą, duomenų valdymą ir dirbtinio intelekto naudojimą. Šios strategijos gerins tinklų junglumą, duomenų valdymą ir užtikrins atsakingą DI diegimą. Projektas pritraukė plačią suinteresuotų šalių auditoriją – seminaruose dalyvavo daugiau nei 100 dalyvių, kurie prisidėjo prie politikos formavimo, skatinančio skaitmeninę transformaciją Lesote.

Trinidadas ir Tobagas

Skaitmeninės transformacijos ministerija

„NRD Companies" padeda Trinidado ir Tobago Skaitmeninės transformacijos ministerijai atlikti IT auditą, didžiausią dėmesį skiriant procesų vertinimui, valdymo modeliams ir skaitmenizacijos pasirengimui. Projektas siekia nustatyti aukštos vertės procesus, turinčius strateginę įtaką, ir išbandyti ministerijos skaitmeninės transformacijos strategiją, įvertinant darbo eigą, pokyčių valdymą ir organizacinį efektyvumą.

Trinidadas ir Tobagas

Finansų ministerija

„NRD Companies" prisidėjo ir prie antro audito projekto, palaikydama viešųjų subjektų sąskaitų valdymo tyrimus bei stiprindama IT audito pajėgumus valstybiniame sektoriuje.

Burundis

PAFEN (Projet d'Appui aux Fondations de l'Economie Numérique)

„NRD Companies" atlieka išsamų Burundžio vyriausybės duomenų valdymo ir talpinimo tyrimą. Tyrimas vertina dabartinius ir būsimus šalies poreikius, susijusius su duomenų rinkimu, saugojimu, analize ir platinimu, siekiant užtikrinti, kad siūloma duomenų talpinimo infrastruktūra atitiktų nacionalinius skaitmeninės valdžios tikslus. Tyrimo rezultatai suformuos ilgalaikę Burundžio duomenų valdymo strategiją ir palaikys saugią bei ekonomišką skaitmeninės infrastruktūros plėtrą.

Belizas

Finansinių paslaugų komisija (FSC)

„NRD Companies" sėkmingai sukūrė ir įdiegė Sandorių užtikrinimo ir įkeitimų registrą (STCRS), kuris leidžia skaitmeniniu būdu registruoti transakcijas ir palengvina verslo prieigą prie finansavimo. Po sistemos įdiegimo pradėtas galimybių tyrimas dėl informacinės sistemos valdymo (MIS) pritaikymo „RegTech" sprendimams – siekiama įvertinti automatizavimo ir reguliavimo efektyvumo gerinimo galimybes.

Renginiai 2024 m.

- 2024 m. kovo 27-31 dienomis „NRD Companies" dalyvavo Pasaulio viršūnių susitikimo informacinės visuomenės (WSIS) susitikime, atstovaudama Lietuvos verslo poziciją Lietuvos ir Singapūro bendrai organizuotoje WSIS apskritojo stalo diskusijoje „Small States towards meaningful connectivity: lessons learned & future perspective".
- 2024 m. balandžio 14–17 dienomis „NRD Companies" dalyvavo Pasaulio viršūnių apdovanojimų (WSA) pasauliniame kongrese Čilėje.
- 2024 m. balandžio 23 d. „NRD Companies" prisidėjo prie nemokamo internetinio seminaro „Navigating Compliance Standards: Strategies for Caribbean Nations in Response to FATF and EU Designations", kurį organizavo Belizo finansinių paslaugų komisija (FSC).
- 2024 m. gegužės 19–23 dienomis „NRD Companies" dalyvavo 47-ojoje Tarptautinės komercijos administratorių asociacijos (IACA) konferencijoje Detroite, Mičigano valstijoje.
- 2024 m. gegužės 22–23 dienomis „NRD Companies" dalyvavo „e-Governance Conference 2024" konferencijoje Tartu, Estijoje.
- 2024 m. gegužės 30 d. „NRD Companies" pakvietė Amerikos plėtros bankas (IDB) dalyvauti panelinėje diskusijoje „BID for the Americas" Madride.
- 2024 m. birželio 17-19 dienomis „NRD Companies" dalyvavo EuroDIG – „European Dialogue on Internet Governance" konferencijoje Vilniuje, Lietuvoje.
- „NRD Companies" dalyvavo 21-ojoje tarptautinėje antikorupcinėje konferencijoje, kuri 2024 m. birželio 18–21 dienomis vyko Vilniuje, Lietuvoje.
- 2024 m. birželio 25 d. „NRD Companies" dalyvavo naujos Naudos gavėjų nuosavybės duomenų versijos – BODS 0.4 – pristatymo renginyje.
- 2024 m. rugsėjo 11–13 d. „NRD Companies" dalyvavo 6-ajame Vakarų Afrikos mokesčių forume (WATAF-FAFOA) aukšto lygio politikos dialoge Bisau, Bisau Gvinėjoje, kur dalijosi įžvalgomis apie mokesčių sistemos modernizavimą, skaitmeninę transformaciją ir atitikties gerinimą.
- 2024 m. lapkričio 3–7 d. „NRD Companies" dalyvavo CRF 2024 Katare kaip renginio pranešėjai ir dalijosi įžvalgomis apie verslo registrų modernizavimą ir skaitmeninę transformaciją su pramonės lyderiais ir vyriausybės atstovais.
- 2024 m. gruodžio 2–6 d. „NRD Companies" prisidėjo prie Afrikos mokesčių administravimo forumo (ATAF) metinio susitikimo, kurio metu panelinėje diskusijoje dalijosi įžvalgomis apie skaitmeninį operacijų ataskaitų teikimą ir e. sąskaitų faktūrų diegimą.

5.2. IT bendrovė „Novian"

Programavimo ir kitas IT paslaugas bei sprendimus teikiančios „Novian" grupės įmonės įgyvendina verslo ir viešojo sektoriaus projektus. Pagrindinės „Novian" dėmesio sritys – skaitmeninė transformacija, duomenų įveiklinimas ir efektyvus IT ūkio valdymas. Be to, dirbdamos skirtingose srityse, „Novian" įmonės gali sujungti reikiamas IT kompetencijas ir kurti didesnę integruotų projektų vertę.

Įmonių veikla apima programavimo ir efektyvios IT architektūros kūrimo bei priežiūros, aukšto našumo skaičiavimo (HPC) bei skaitmeninimo sprendimus, taip pat darbą su pirmaujančiais technologijų tiekėjais. „Novian" nuolat kaupia inovacijų kapitalą, gilinasi į dirbtinio intelekto ir robotikos sprendimų, debesų kompiuterijos, aukšto našumo skaičiavimų ir kvantinių technologijų galimybes.

Inovacijų plėtros įmonės siekia dalyvaudamos nacionalinėse verslo ir IT organizacijose. 2023 m. „Novian Technologies" tapo viena iš Lietuvos kvantinių technologijų asociacijos steigėjų, o 2025 m. „Novian" prisijungė prie konsorciumo, įgyvendinančio Masačusetso technologijų instituto (MIT) Tarptautinių mokslo ir technologijų iniciatyvų programą Lietuvai.

Pagrindinės „Novian" kompetencijų sritys apima tokias industrijas kaip gynyba, aviacija, mokesčiai, meteorologija (klimato kaita), finansai, gamyba ir kitos. Svarią dalį sudaro nacionalinių sistemų sritis ir IT sprendimai viešajam sektoriui.

„Novian" projektus vykdo viso pasaulio mastu – nuo 2018 m. jų geografija viršijo 50 šalių. Nors dauguma projektų vykdoma Europoje, įmonės siekia plėtros Amerikos, Azijos ir Afrikos rinkose.

Paslaugų kokybę užtikrina tokie veiklai aktualūs sertifikatai kaip ISO 9001 ir ISO 27001 („Novian Technologies", „Novian Systems", „Novian Pro", „Novian Eesti"), ISO 14001 ir ISO 20000-1 („Novian Technologies", „Novian Systems", „Novian Pro"). Daugiau informacijos – www.novian.lt.

„Novian" grupės 2024 m. veiklos rezultatai

Pagrindiniai pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai, tūkst. Eur

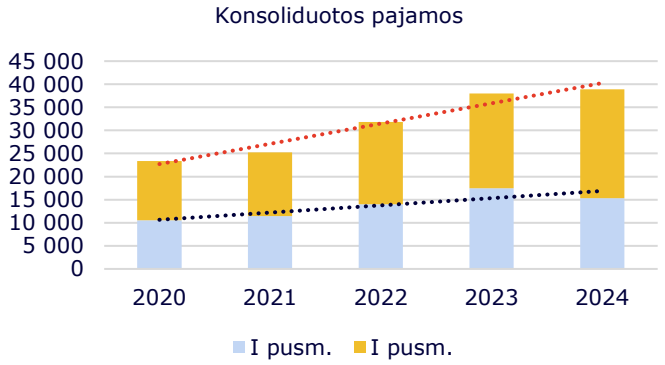
„Novian"*	2023 m.	2024 m.
Pajamos	38 000	38 896
Bendrasis pelnas	7 691	8 797
EBITDA	1 205	2 582
EBIT	102	1 473
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**(699)**	**294**

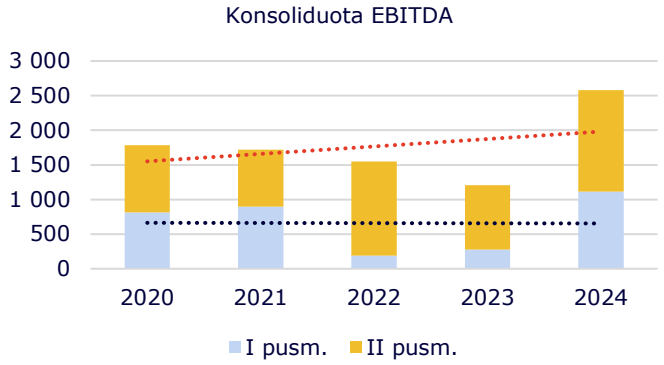
Pagrindiniai balanso straipsniai, tūkst. Eur

„Novian"*	2023-12-31	2024-12-31
Materialus turtas	2 260	1 754
Nematerialus turtas	6 932	6 855
Kitas ilgalaikis turtas	583	855
Trumpalaikis turtas	14 284	15 812
Iš jo pinigai	3 266	3 063
Iš viso turto	**24 059**	**25 276**
Nuosavas kapitalas	7 857	8 158
Ilgalaikiai įsipareigojimai	4 280	4 643
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	3 154	2 735
Trumpalaikiai įsipareigojimai	11 922	12 475
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	3 001	4 098
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	**24 059**	**25 276**

* Pateikiami neauduituoti konsoliduoti „Novian" grupės rezultatai. Į grupę įeinančių pagrindinių bendrovių atskiros metinės finansinės ataskaitos už 2024 m. yra audituojamos.

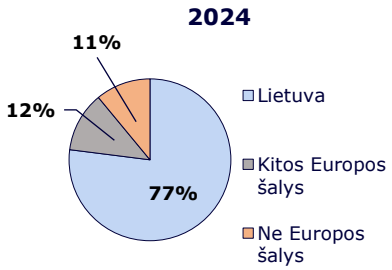
„Novian" grupės pagrindiniai finansiniai duomenys, tūkst. EUR

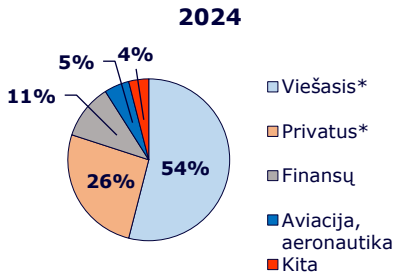


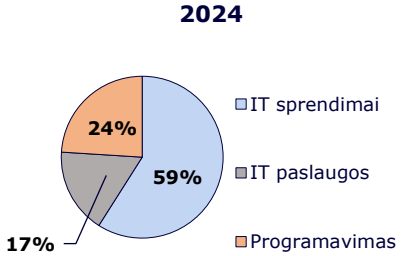


Tūkst. EUR	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Pajamos	23 382	25 252	31 824	38 000	38 896
EBITDA	1 787	1 722	1 538	1 205	2 582

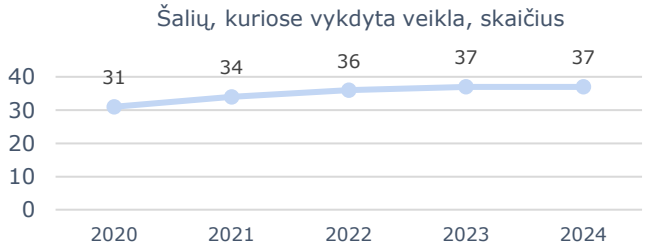
„Novian" grupės pajamos pagal šalis, sektorius ir veiklos sritis







* - išskyrus pajamas iš finansų ir aviacijos, aeronautikos sektorių.



Pagrindiniai įvykiai

Pokyčiai ir partnerystė

- 2024 m. „Novian" prisijungė prie Lietuvos verslo konfederacijos.
- 2024 m. „Novian" tapo asociacijos „Infobalt" įsteigtų stipendijų geriausiems jauniesiems mokslininkams rėmėja. Stipendijos skiriamos mokslininkams, kurių darbai yra aukšto mokslinio lygio ir susiję su skaitmeninėmis technologijomis, jų pritaikymu mokslo tyrimuose ar kitose dalykinėse srityse. Stipendijos skirtos aštuoniems jauniesiems mokslininkams.
- Nuo 2024 m. liepos bendrovės „Novian Pro" vadovu tapo Tadas Jonušas.
- 2024 m. spalį bendrovė „Norway Registers Development Rwanda Ltd." pakeitė pavadinimą į „Novian Rwanda".
- 2025 m. sausį konsorciumas dėl MIT Tarptautinių mokslo ir technologijų iniciatyvų programos (MISTI) Lietuvai įgyvendinimo pasirašė bendradarbiavimo sutartį su Masačusetso technologijos institutu. Konsorciumui priklauso ir „Novian".
- 2025 m. vasarį pristatytos Lietuvos kvantinių technologijų gairės ir ilgalaikė strategija. Iniciatyvos parengti gaires ėmėsi Lietuvos kvantinių technologijų asociacija, kuriai priklauso „Novian Technologies". Rengiant gaires, aktyviai dirbo įvairios šalies mokslo, verslo ir viešojo sektoriaus organizacijos, susibūrusios į Lietuvos kvantinių technologijų iniciatyvinę grupę.

Pristatymai ir atnaujinimai

- 2024 m. „Novian" atstovai dalyvavo Lietuvoje vykusiuose renginiuose – konferencijoje „Lietuvos Davosas" „AIcebreakers: vision for Lithuania", Lietuvos mokslų akademijos jaunųjų mokslininkų konferencijoje „Fizinių ir technologijos mokslų tarpdalykiniai tyrimai", Inovacijų agentūros renginyje „Galimybės verslui: nuo ko pradėti tarptautiškumo kelią?", renginyje „Will the AI Regulation be the new GDPR?". „Agile pusryčiai 2024" renginio metu „Novian" pristatė kuriamą programavimo, pasitelkiant modernias technologijas, įrankį ir galimybes jį naudoti programuojant pagal „Agile" metodiką.
- 2024 m. „Novian" atstovai dalyvavo tarptautiniuose renginiuose – Prancūzijoje vykusiame gynybos temai skirtame tarptautiniame renginyje „Paryžiaus gynybos ir strategijos forumas" (The Paris Defence and Strategy Forum), Vokietijoje vykusiame renginyje „Unlocking Potential: How AI and Innovation Can Supercharge Your Business", pasaulinėje gynybos ir saugumo parodoje „Eurosatory", vienoje svarbiausių kosmoso temai skirtų parodų „Space Tech Expo Europe, vykusioje Bremene. „Novian Technologies" dalyvavo Singapūre vykusiame „Asia Climate Forum 2024".
- 2024 m. gegužę įvyko 10-oji „Novian Technologies" konferencija „Technologijos ir atsparumas 2024", kurioje buvo nagrinėjama dirbtinio intelekto įtaka IT operacijoms, kvantinių technologijų ir jų saugumo, inovacijų bei partnerystės svarbos organizacijų sėkmei temos.
- „Novian Systems" atnaujino rinkliavos už atliekų tvarkymą administravimo informacinę sistemą „Atris 2", kuri leidžia paprasčiau administruoti rinkliavas, yra saugesnė ir sparčiau veikia.

Kita

- 2023 m. viduryje „Novian Systems" vykdant Centrinės viešųjų pirkimų informacinės sistemos modernizavimo paslaugų teikimo sutartį, prasidėjo teisminis ginčas dėl šios sutarties apimčių ir terminų. Bendrovė siekia išspręsti susidariusią situaciją teisminiu ar derybų būdu.

Pagrindiniai projektai

„Novian" grupės įmonės įgyvendina projektus pagal įvairias bendradarbiavimo formas, priklausomai nuo kliento poreikių – nuo fiksuotos apimties projektų iki tęstinių paslaugų sutarčių ar pagal poreikį teikiamų paslaugų.

Programavimo paslaugos:

Informacinių sistemų kūrimas ir priežiūra, nuosavos programinės įrangos pardavimas

Moderni SABIS – patogesniam e. sąskaitų administravimui Lietuvoje ir Europoje. Lietuvos perkančiųjų organizacijų ir jų tiekėjų sąskaitoms administruoti skirta informacinė sistema SABIS pakeitė nuo 2015 m. veikusią „E. sąskaitą". Modernia mikroservisų architektūra pagrįstą sistemą Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro užsakymu sukūrė „Novian" programavimo bendrovės. Jos naująją sistemą integravo su kitomis šalies sistemomis, užtikrino jos suderinamumą su vieningu Europos e. sąskaitos faktūros standartu (angl. eInvoicing) ir sklandų darbą piko apkrovų metu, perkėlė istorinius duomenis. Nuo 2024 m. antros pusės veikianti naujoji sistema SABIS turi daugiau funkcionalumų lyginant su pirmtake ir užtikrina patogų darbą.

Specialios mažosioms įmonėms skirtos pridėtinės vertės mokesčio (PVM) schemos sukūrimas (SVS). Lietuvos valstybinei mokesčių inspekcijai (VMI) pagal Europos Komisijos specifikacijas kuriami ir diegiami registracijos, duomenų mainų, ataskaitų teikimo, išregistravimo, ES metinės ribos viršijimo ir kiti funkcionalumai. Sprendimas kuriamas mikroservisų architektūros principais. 2025 m. Lietuvos VMI paskelbė taisykles, kaip tapti SVS naudotojais dėl PVM išimčių kitose ES valstybėse narėse. Sąlygas atitinkančiam verslui suteikiamas identifikacinis PVM kodas su EX žyma, tuomet jis gali pasinaudoti neapmokestinimu PVM valstybėse narėse, kurios patvirtins jo tinkamumą PVM išimčiai. Prašymus dėl PVM išimties taikymo sistemoje galima teikti nuo 2025 m. pradžios.

Dirbtinis intelektas Lietuvos muitinei gabenamiems kroviniams analizuoti. „Novian" programavimo įmonės ir partneriai įgyvendina dirbtiniu intelektu pagrįstą projektą. DI bus pasitelktas gabenamiems kroviniams analizuoti. Planuojama, kad juo grįsta sistema gebės įvertinti krovinių rentgeno vaizdus ir aptikti nedeklaruotus įtartinus objektus. Sistemos atliekama analizė bus greitesnė ir objektyvesnė už atliekamą žmogaus, o šalies ir tarptautinės prekybos priežiūra bus skaidresnė ir efektyvesnė.

Inovatyvus sprendimas automatiniam hibridinių grėsmių aptikimui ir prevencijai. HIPSTER projekto metu kuriamas inovatyvus programinės įrangos sprendimas, skirtas efektyviai nustatyti, analizuoti ir spręsti hibridines grėsmes. Panaudojant

pažangias OSINT, SocMINT, NLP ir dirbtinio intelekto technologijas, HIPSTER automatiškai aptinka grėsmes ir pasitelkia atsakomąsias priemones siekiant išvengti potencialios žalos. Projektas turi sąsajų su ES iniciatyvomis ir prisideda prie saugesnės Europos. Projekte „Novian" dalyvauja su partneriais.

Dalyvavimas pažangiuose Europos gynybos projektuose. „Novian" dalyvauja PEONEER (skirtas įgyvendinti veikla pagrįstos žvalgybos koncepcijai papildant geoerdvinę veiklą), SESIOP (siekia didinti karinių oro C2 sistemų sąveiką ir integruoti vieningo Europos dangaus taisykles), FIRES (kuriami naujos kartos šaudmenys), ODINS' EYE (kuriama Europos kosminių raketų ankstyvojo perspėjimo sistema) projektuose.

Informacinė sistema Brazilijos oro erdvės skrydžių vadovų darbo laikui planuoti. Sistema bus skirta Brazilijos oro pajėgų šalies oro erdvės kontrolės departamentui (DECEA) prie Gynybos ministerijos. Ji leis įvertinti dviejų iš keturių Brazilijos skrydžių valdymo centrų (port. CINDACTA) – Kuritibos ir Resifės – skrydžių vadovų darbo laiko planavimo poreikį, priskirti šiuos darbuotojus pamainoms pagal jų kompetencijas, planuoti jų darbo ir poilsio laiką darbo metu, taip pat ilgalaikius poreikius. 2024 m. įgyvendinti 19 iš 27 projekto etapų.

Programavimo komandos „ADB Safegate". „Novian" plėtoja bendradarbiavimą su pasauline oro uostų srityje dirbančia bendrove „ADB Safegate", kuri dėl ilgalaikio bendradarbiavimo ir patirties vertina „Novian" kaip norimą tiekėją (angl. preffered supplier). „Novian" teikia pagal kliento poreikius dedikuotas programuotojų komandas, kurios koncentruojasi į tokias specifines technologijas kaip C++, „Scala".

Lietuvos nacionalinių informacinių sistemų projektai. 2024 m. pasirašytos sutartys su Valstybine ligonių kasa prie Sveikatos apsaugos ministerijos dėl EDMIS sistemos plėtros ir priežiūros paslaugų, Lietuvos mokslo taryba dėl projektų administravimo informacinės sistemos (LMTPAIS) išplėtimo (mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros informacinės sistemos MTEPIS integracija) įgyvendinimo, Radiacinės saugos centru dėl informacinių sistemų plėtros ir kitos sutartys.

Kitos IT paslaugos:

Tęstinės ir projektiniu pagrindu teikiamos IT paslaugos, skaitmeninimo srities paslaugos

Siera Leonės tinklų ir duomenų infrastruktūros vertinimas bei modernizavimo strategija. Siera Leonės Vyriausybei atliktas tinklų ir duomenų talpinimo infrastruktūros vertinimas bei parengta modernizavimo strategija. Iki šiol valstybinio tinklo infrastruktūra buvo fragmentuota ir nelanksti, trūko saugumo bei efektyvių duomenų prieinamumo sprendimų. Sudarytas veiksmų planas ir rekomendacijos dėl tinklo modernizavimo, įskaitant infrastruktūros atnaujinimą. Taip pat parengtas biudžeto planas, siekiant derinti ekonomiškumą su tinklo infrastruktūros našumu, apimties keitimu, prieinamumu ir saugumu.

Burundžio duomenų talpinimo infrastruktūros modernizavimo strategija. Kartu su „NRD Companies" Burundžio Vyriausybei atliktas duomenų talpinimo infrastruktūros vertinimas ir parengta jos modernizavimo strategija. Šalyje trūko vientisos ir efektyvios duomenų valdymo ekosistemos, kas apsunkino viešų skaitmeninių paslaugų plėtrą ir tarpvalstybinį duomenų srautą. Įvertintos duomenų talpinimo galimybės, įskaitant vietos ir debesijos sprendimus, atlikta tarptautinių geųjų praktikų analizė. Parengta optimalios nacionalinės infrastruktūros koncepcija. Projekto metu bus sukurtas ilgalaikis duomenų valdymo planas, rekomendacijos skaitmeninei plėtrai.

IT infrastruktūros ir sistemų priežiūros paslaugos „Retal" grupei. Tarptautinei pakuotės gamintojai „Retal" „Novian" teikia duomenų centrų stebėsenos, IT infrastruktūros, tinklo ir programinės įrangos palaikymo paslaugas, sprendžia su kibernetiniu saugumu susijusias užduotis. Be to, grupės gamybos įmonėms Lietuvoje „Novian" teikia kompiuterizuotų darbo vietų palaikymo paslaugą. Teikiamos paslaugos užtikrina, kad „Retal" IT infrastruktūra veiktų patikimai ir saugiai, o klientas galėtų daugiau dėmesio skirti pagrindinei veiklai – plastiko pakuočių gamybai.

Estijos sovietmečio kultūrinio archyvo skaitmeninimas. Įgyvendindamas projektą „Sovietmečio kūrybinių asociacijų, kultūros ir mokslo įstaigų archyvai", Estijos nacionalinis archyvas įsigijo popierinės archyvinės medžiagos skaitmeninimo (skenavimo) paslaugą. Projekto metu bus suskaitmeninta ir Nacionalinio archyvo interneto svetainėje paskelbta 2 mln. bylų. Pabaigus projektą, visuomenei bus prieinama įvairi sovietmečio kūrybinių sąjungų, kultūros ir mokslo įstaigų 1940-1991 m. archyvų medžiaga.

Infoterminalų sprendimas „Swedbank" Baltijos šalyse. „Novian Technologies" toliau teikia „Swedbank" infoterminalų sprendimą šio banko skyriuose Baltijos šalyse. Šiuo metu veikia beveik 800 „Novian" pagal unikalų poreikį suprojektuotų ir prižiūrimų infoterminalų, kuriuose pasitelkta aktuali techninė bei programinė įranga. Sprendimas leidžia atliepti banko klientų savitarnos poreikius – patogiai ir saugiai naudotis savitarnos portalu, prisijungti prie banko interneto paskyros. Sprendimui keliami aukšti technologiniai ir saugumo reikalavimai.

IT kompetencijos paslaugos Lietuvos bankui. Lietuvos bankui „Novian Technologies" teikia IT kompetencijos paslaugas, skirtas kompiuterinių darbo vietų priežiūrai, kibernetinei saugai, serverių ir IT priežiūros poreikiams užtikrinti. Ekspertų paslaugos leidžia spręsti specifinius IT valdymo, debesijos paslaugų, infrastruktūros palaikymo ir saugumo klausimus, apima techninės įrangos patikrinimą, programinės įrangos atnaujinimą bei problemų sprendimą realiu laiku, užtikrinant savalaikę priežiūrą. Priežiūros efektyvumas padeda optimizuoti sąnaudas, mažinti IT sistemų prastovas ir užtikrinti darbo saugumą.

Kiti IT sprendimai:

Aukšto našumo ir debesų kompiuterijos platformos (angl. High Performance and Cloud Computing Platforms), skaitmeninės darbo vietos bei trečiųjų šalių įrangos pritaikymo sprendimai.

Kibernetinio saugumo sprendimų diegimas Centriniame Ruandos banke. Įdiegtas ugniasienių saugumo sprendimas, sukuriant dviejų pakopų (angl. Two-tier) saugumo architektūrą. Tokia architektūra pasirinkta siekiant užtikrinti jautrios informacijos

apsaugą. Sprendimui pasitelkti saugumo srityje lyderiaujantys pasaulio gamintojai, vartotojams įdiegta dvigubo faktoriaus autentifikacija jungiantis prie banko vidinių sistemų. Įgyvendinus projektą, Centrinis Ruandos bankas gali naudotis geriausias praktikas atitinkančiais kibernetinio saugumo sprendimais, užtikrinamos saugios vidinės ir tarptautinės banko operacijos.

Lietuvos mokyklų aprūpinimas kompiuteriais nacionaliniu mastu. Lietuvos Nacionalinė švietimo agentūra 2024 metais pradėjo įgyvendinti projektą „Ugdymo priemonės mokykloms" (Nr. 10-063-P0001). Viena iš Europos regioninės plėtros fondo ir bendrojo finansavimo lėšomis finansuojamo projekto veiklų – bendrojo ugdymo mokyklų aprūpinimas kompiuterine įranga. Įgyvendinant šį projektą, „Novian Technologies" daugiau kaip 600 skirtingų šalies mokyklų pateikė 14 562 nešiojamuosius kompiuterius ir 1 216 jų įkrovimo spintelių. Projektu siekiama gerinti švietimo paslaugų kokybę, aprūpinant efektyviai veikiančias bendrojo ugdymo mokyklas kompiuterine įranga.

5.3. Kibernetinio saugumo bendrovė

„NRD Cyber Security" yra kibernetinio saugumo konsultacijų, paslaugų ir technologijų įmonė. Savo veikla organizacija siekia kurti saugią skaitmeninę aplinką šalims, vyriausybėms, verslams ir gyventojams, todėl įvairaus masto projektus vykdo visame pasaulyje.

Organizacijos specialistai turi sukaupę didelę patirtį incidentų valdymo, analizės, audito bei kitose kibernetinio saugumo srityse, yra aktyvūs tarptautinių kibernetinio saugumo organizacijų nariai bei prisideda prie tarptautinių geųjų praktikų kūrimo. „NRD Cyber Security" taip pat priklauso „NRD Bangladesh" – regioninė pardavimo, projektų valdymo ir priežiūros įmonė, vykdanti projektus Pietų Azijoje.

2024-aisiais įmonė sėkmingai plėtė kibernetinio saugumo pajėgumų vystymo paslaugas užsienio rinkose bei didžiulį komunikacinį bei pardavimų dėmesį kreipė į ES NIS2 reguliavimą, kuriuo sukuriamos kibernetinio saugumo priemonių prievolės daugiau nei 2000 organizacijų Lietuvoje. Taip pat, įmonė iškopė į 98-ąją poziciją tarp geriausių pasaulio kibernetinio saugumo paslaugų tiekėjų MSSP TOP 250 sąraše.

„NRD Cyber Security" veiklos kryptys

- Padėti šalims įgyvendinti savo saugaus skaitmenizavimo vizijas, įgalinti įvairias organizacijas suvaldyti kibernetinio saugumo grėsmes;
- Kurti kibernetinio saugumo sistemas įvairiose pasaulio šalyse, glaudžiai bendradarbiauti su tarptautinėmis organizacijomis, tokiomis kaip ITU, GFCE, Pasaulio banku ir kitomis, kurios savo veikla siekia stiprinti šalių bei individų kibernetinį atsparumą;
- Plėsti „CyberSOC" paslaugą ir stiprinti rinkos poziciją Lietuvoje, aktyviai pardavinėti ir teikti informacinio saugumo auditavimo bei konsultavimo paslaugas, padidinti kibernetinio saugumo technologijų diegimo užsakymų kiekį bei kelti vidinius pajėgumus ir paslaugų kokybę;
- Kurti bei modernizuoti saugumo operacijų komandas (angl. CSIRT ir SOC) visame pasaulyje;
- Vystyti savus produktus „Natrix" ir „CyberSet".

„NRD Cyber Security" paslaugos ir produktai

Paslaugos	Produktai
• CyberSOC – išorės SOC 24/7 paslaugos • IT saugumo auditai ir vertinimai • Technologiniai sprendimai • CISO paslaugos • Mokymai • ISO 27001 standarto diegimas • Kibernetinio saugumo pajėgumų stiprinimas • CSIRT ir SOC konsultacinės paslaugos • Pasirengimas NIS2	• Natrix – grėsmių stebėjimo platforma • CyberSet – technologijų ir procedūrų rinkinys

Daugiau apie įmonės vystomus ir parduodamus produktus

„Natrix" – centralizuota kibernetinio saugumo stebėjimo ir grėsmių identifikavimo platforma. Platforma yra skirta centriniam valdymui bei grėsmių stebėjimui. Šis sprendimas yra įdiegiamas vidiniame tinkle, kad analizuotų duomenis dar prieš jų siuntimą ir gavimą internetu. Jis jau yra naudojamas Bangladešo, Kipro bei Maltos kritinėje infrastruktūroje, Egipto finansiniame sektoriuje ir „NRD Cyber Security" teikiant CyberSOC paslaugą Lietuvoje ir kitur.

„CyberSet" – CSIRT arba SOC paslaugų automatizavimo įrankių rinkinys. Jis veikia kaip technologijų ir veiklos procedūrų komplektas, suteikiantis CSIRT ir SOC tipines paslaugų teikimo galimybes, pvz., saugos stebėjimą ir incidentų valdymą. Sprendimas leidžia kibernetinio saugumo komandoms įgyti paslaugų teikimo pajėgumus daug greičiau ir struktūriškiau, nei tai būtų galima padaryti jas vystant savaime.

„NRD Cyber Security“ 2024 m. veiklos rezultatai

Pagrindiniai pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai, tūkst. EUR

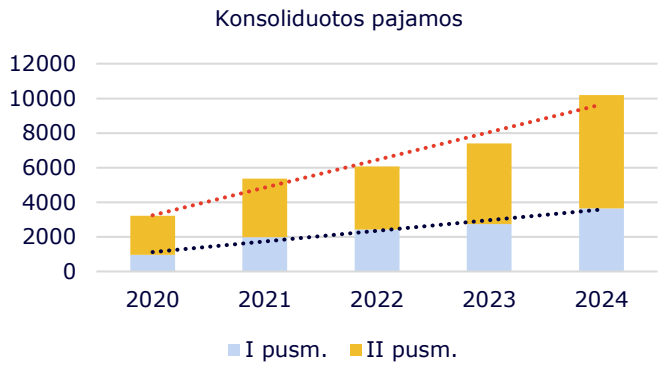
„NRD Cyber Security“*	2023 m.	2024 m.
Pajamos	7 411	10 194
Bendrasis pelnas	3 994	4 503
EBITDA	1 138	1 216
EBIT	999	1 067
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**821**	**995**

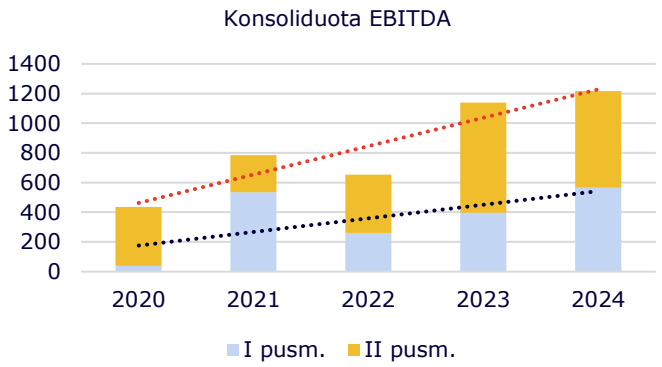
Pagrindiniai balanso straipsniai, tūkst. EUR

„NRD Cyber Security“*	2023-12-31	2024-12-31
Materialus turtas	350	246
Nematerialus turtas	19	11
Kitas ilgalaikis turtas	49	90
Trumpalaikis turtas	5 748	5 657
Iš jo pinigai	3 640	4 177
Iš viso turto	**6 166**	**6 004**
Nuosavas kapitalas	1 824	1 420
Ilgalaikiai įsipareigojimai	924	318
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	149	87
Trumpalaikiai įsipareigojimai	3 418	4 266
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	60	65
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	**6 166**	**6 004**

* Pateikiami neauditutoti konsoliduoti „NRD Cyber Security“ grupės rezultatai. Į grupę įeinančių bendrovių atskiros metinės finansinės ataskaitos už 2024 m. yra audituojamos.

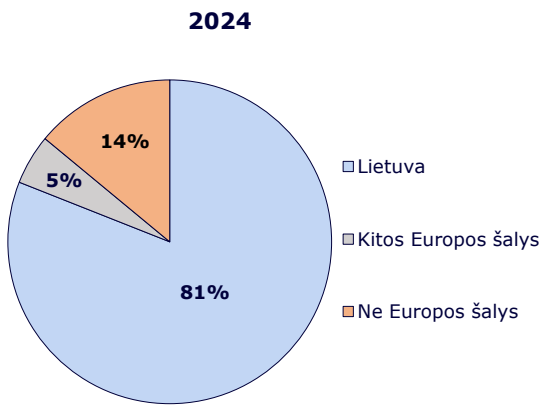
„NRD Cyber Security“ pagrindiniai finansiniai duomenys, tūkst. EUR

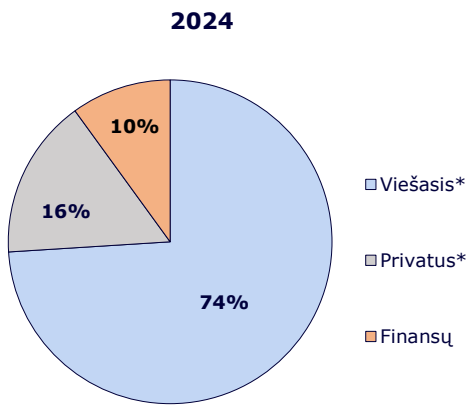




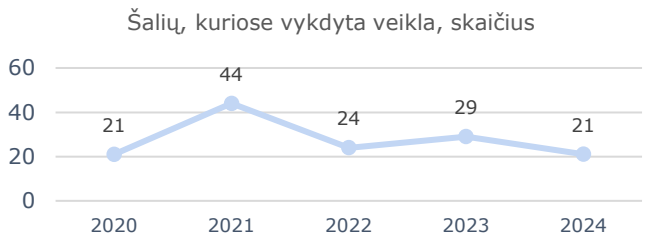
Tūkst. EUR	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Pajamos	3 229	5 365	6 079	7 411	10 194
EBITDA	434	784	653	1 138	1 216

„NRD Cyber Security“ pajamos pagal šalis ir klientų sektorius





* Išskyrus pajamas iš finansų sektoriaus.



Pagrindiniai „NRD Cyber Security" įvykiai ir projektai per 2024 metus

Lietuvos rinka:

• **„CyberSOC":** Ir toliau augo „CyberSOC", tęstinės saugumo operacijų centro paslaugos, klientų skaičius. Metų pabaiga atnešė labai didelį bei svarbų 3-ejų metų kontraktą su „Lietuvos banku" – centriniu šalies banku, reguliuojančiąja finansinio sektoriaus institucija. O su vienu iš naujų klientų, elektronikos produktų prekybos tinklu „Lemona", buvo išpublikuoti ir žinomumo didinimo straipsniai „Verslo žiniose" bei www.delfi.lv apie bendradarbiavimo pradžią.

• **Saugumo auditai ir vertinimai:** Per 2024 m. organizacijos specialistai ir toliau aktyviai padėjo organizacijoms įsivertinti jiems kylančias rizikas, galimus kibernetinio saugumo pažeidžiamumus bei pasirengimą. IT saugumo auditai, pažeidžiamumų skenavimai bei rizikų vertinimai atlikti tiek privataus, tiek viešojo sektoriaus organizacijoms.

• **Kibernetinio saugumo technologijos:** „NRD Cyber Security" technologijų ekspertai diegė įrangą bei atnaujino licencijas Lietuvos kritinės infrastruktūros organizacijoms bei privataus sektoriaus įmonėms taip stiprindami jų technologinius kibernetinio atsparumo pajėgumus. „Ignitis grupei" sudiegta privilegijuotų vartotojų valdymo (angl. PAM) sistema. Taip pat „Lietuvos geležinkeliams" įdiegtas išplėstinis aptikimo ir reagavimo sprendimas, kuris reikšmingai sustiprina organizacijos gebėjimus pastebėti kibernetinio saugumo grėsmes.

Užsienio rinka:

- **ISAC:** „NRD Cyber Security" padėjo Pasaulinei pašto sąjungai (UPU), specializuotai Jungtinių Tautų (JT) agentūrai, kurti ir plėtoti pašto Informacijos Dalinimosi ir Analizės Centrą (ISAC). „NRD Cyber Security" komanda atliko daugybę konsultacijų su atitinkamomis suinteresuotosiomis šalimis, kad įvertintų pasirengimą ISAC ir pasiūlytų veiksmingą pašto ISAC veikimo modelį (dizainą). Pagrindinis projekto rezultatas – ISAC projektiniai dokumentai, kurie UPU suteikia galimybę steigti pašto ISAC ir padidinti pasaulinio pašto sektoriaus saugumą.
- **Kibernetinio saugumo pajėgumų stiprinimas:**
  - **Armėnijoje** baigtas ypatingos svarbos informacinės infrastruktūros apsaugos teisinės bazės vertinimas. Jo dėka nustatyti neatitikimai tarp geryjų praktikų bei šalies kibernetinio atsparumo stiprinimo pastangų bei pateiktos rekomendacijos, kaip susitirpinti ypatingos svarbos informacinės infrastruktūros apsaugą.
  - **Mongolijoje** baigti projektai, kurių metu, kuriant ir vystant nacionalinio kibernetinio saugumo principus, pritaikytas Zero Trust metodas šalies mastu, bei sustiprinti nacionaliniai kibernetinio saugumo rizikos valdymo metodai. Bendradarbiavimas su šios šalies organizacijomis tęsiasi ir 2025-aisiais, atliekant dar vieną kibernetinio atsparumo stiprinimo projektą.
  - **Tadžikistane** baigtas projektas, kurio metu „NRD Cyber Security" komanda lygino jau turimą ypatingos svarbos informacinės infrastruktūros apsaugos teisinę bazę su tarptautinėmis gerosiomis praktikomis.
  - Įmonė baigė projektą **Bisau Gvinėjoje**, kuriuo siekta sukurti veiklos principus pagrindinėms šalies kibernetinio saugumo struktūroms. Šiomis pastangomis Bisau Gvinėja siekia sudaryti tvirtą kibernetinio saugumo ekosistemą, kuri apsaugotų šalies skaitmeninę infrastruktūrą, mažintų kibernetines grėsmes ir skatintų saugią ir patikimą skaitmeninę aplinką jos piliečiams ir organizacijoms.
  - Organizacijos ekspertai apmokė **Botsvanos** Centrinio Banko valdybą apie kibernetinio saugumo grėsmes bei valdybos rolę jas valdant.
  - Toliau tęsiami darbai **San Tomė ir Prinsipė** besiruošiant nacionalinės kibernetinio saugumo strategijos sudarymui – projekto komanda vykdė dirbtuves ir vertino esamą situaciją kartu su kertinėmis suinteresuotomis šalimis. Tai tęstinio „Pasaulio banko" projekto dalis.
  - „NRD Cyber Security", bendradarbiaujant su Pasaulio banku, pradėjo projektą **Bangladeše**. Juo siekiama sustiprinti svarbiausios informacinės infrastruktūros skaitmeninį atsparumą. Darbų apimtyje numatomas išsamus kibernetinės rizikos vertinimas ir strateginiai atnaujinimai svarbios informacinės infrastruktūros apsaugai.
  - Organizacija, bendradarbiaujant su **Rytų Karibų jūros regiono valstybių** organizacija ir CARICOM IMPACS pradėjo projektą Rytų Karibų jūros regione, kuriuo siekia sukurti CERT. Šių nacionalinių reagavimo į incidentus komandų paslaugomis naudosis Rytų Karibų jūros regiono valstybių organizacijos narės – Grenada, Dominika, Sent Lusija ir Sent Vinsentas ir Grenadinai.
  - Pasaulio bankui teikiant nuolatinę paramą **Butano** karališkajai vyriausybei, kad būtų paspartinta įtrauki skaitmeninė transformacija, „NRD Cyber Security" anksčiau buvo atrinkta padėti parengti Nacionalinę kibernetinio saugumo strategiją ir kritinės informacinės infrastruktūros (KII) nustatymo metodiką. Dabar „NRD Cyber Security" komanda buvo pasirinkta teikti konsultacinę paramą Nacionaliniam CIRT nustatant GovTech agentūros atsakomybių sritis kibernetinio saugumo srityse – teikiant reagavimo į incidentus paslaugas ir įgyvendinant KII apsaugos planą, kuris yra naujosios Nacionalinės Kibernetinio Saugumo Strategijos įgyvendinimo dalis. Po konsultacijų su įvairiais agentūros skyriais, pateikti pasiūlymai kaip sėkmingai teikti reagavimo į incidentus ir KII apsaugos stiprinimo paslaugas.
  - Bendradarbiaudama su Pasaulio banku, „NRD Cyber Security" 2024-aisiais pradėjo vykdyti projektą „Kibernetinio saugumo pajėgumų stiprinimas **Samoa**". Projekte daugiausia dėmesio bus skiriama dviem pagrindinėms sritims. Pirma, atnaujinti Samoa nacionalinę kibernetinio saugumo strategiją, ir, antra, pasiūlyti patobulintą SamCERT veiklos modelį, kuriuo būtų teikiamos kokybiškesnės reagavimo į incidentus ir skaitmeninio saugumo paslaugos.
  - Metų gale pradėtas vykdyti **Azijos plėtros banko** projektas, kuriuo siekiama parengti priemonių rinkinį skatinti kritinės infrastruktūros apsaugą neskaitmeniniuose sektoriuose. Projekto metu sukurtas rinkinys būtų taikomas besivystančiose Azijos plėtros banko valstybėse narėse, siekiant sustiprinti jų kritinės infrastruktūros apsaugą.
- **Saugumo auditai ir vertinimai:** Užbaigtas didelės apimties kompleksinis projektas su Europos Sąjungos kibernetinio saugumo agentūra (**ENISA**), kuriuo siekta stiprinti ES šalių kibernetinį atsparumą. „NRD Cyber Security" atliko rizikų vertinimą bei tikrino Lietuvos valstybinio sektoriaus kibernetinio saugumo pasirengimą.
- „Natrix": Pradėtas vykdyti **EG-FinCIRT** centralizuotos grėsmių stebėjimo platformos „Natrix", kurią įmonė įdiegė prieš kelerius

metus, praplėtimas.

Renginiai ir matomumas viešojoje erdvėje

Lietuvos rinka:

- **„SOCshare“:** „SOCshare“ projekto rėmuose „NRD Cyber Security“, kartu su Vilniaus miesto savivaldybės administracija, kuria kibernetinių grėsmių aptikimo (angl. CTI) bendruomeninę bei informacijos dalijimosi platformą. Per kas ketvirtį vykusius bendruomenės susitikimus, pristatinėjo ne tik „NRD Cyber Security“ ir Vilniaus miesto savivaldybės administracijos ekspertai, bet ir kiti bendruomenės nariai. Taip pat projekto rėmuose inicijuoti 4 sėkmingi pranešimai spaudai, kuriuos įsidėjo didžiausi naujienų portalai Lietuvoje bei dar 8 naujienų apie CTI įrašai.
- **Technologinių sprendimų renginiai:** 2024 m. pavasarį organizacija surengė jau kasmetiniu tampančią naujausių ir aktualiausių kibernetinio saugumo technologijų apžvalgą „Technical demonstrations of trending cybersecurity solutions“. Taip pat, suorganizuoti skaitmeninių nusikaltimų tyrimams skirtų įrankių apžvalgos renginiai su partneriais „Cellebrite“ bei „Magnet Forensics“, skirti teisėsaugos institucijoms.
- **TIS2 (angl. NIS2) paslaugų ir kompetencijų viešinimas:** IT saugumo auditų ir vertinimų komanda aktyviai pristatinėjo informaciją apie TIS2 (angl. NIS2) direktyvą, kaip jai pasiruošti bei kaip įmonė gali padėti tai padaryti. Pristatyta tokiose renginiuose kaip „Verslo žinių“ vebinare „#Kibersaugus verslas”, Norvegijos ir Švedijos prekybos rūmų verslo pusryčiuose ir kitur. Rudenį, artėjant atnaujinto kibernetinio saugumo įstatymo įsigaliojimui, organizacijos specialistai aktyviai komunikavo apie su TIS2 susijusias teikiamas paslaugas.
- **ESET Security Days 2024:** Specializuotas IT ir kibernetinio saugumo specialistų renginys, kuriame „NRD Cyber Security“ ne tik siuntė žinutę apie 24/7 SOC paslaugas su interaktyviu stendu, bet ir pristatė kaip SOC veikloje įgalinti atvirųjų šaltinių pagrindu kurtus įrankius.
- **„Kibernetinis atsparumas 2024“:** Metinė „NRD Cyber Security“ konferencija šįmet kviestinius svečius subūrė į Vilniaus oro uosto konferencijų erdvę. Renginiu siekta daug dėmesio skirti incidentų valdymo procesui – nuo kibernetinių grėsmių žvalgybos iki reagavimo į kibernetinius incidentus.

Užsienio rinka:

- **Vebinaras „Tools for CSIRTs and SOCs“** pritraukė atstovus iš įvairių šalių organizacijų ir institucijų, kurie turi ar siekia turėti nacionalinę arba sektorinę kibernetinio saugumo komandą. Vebinaro metu rodyti įrankiai, kurie naudojami ir „CyberSet“ įrankių rinkinyje, apžvelgta, kaip jie kuria vertę ir palengvina darbą saugumo komandoms.
- **OCSC konferencija Tenerifėje:** Specializuota CSIRT ir SOC paroda/konferencija, kurioje stende pristatinėti „CyberSet“ ir „Natrix“ produktai, o įmonės vadovas Vilius Benetis vedė mokymus dalyviams, kurie yra arba planuoja tapti CSIRT arba SOC vadovu/e.
- **FIRST 2024 konferencija Japonijoje „FIRSTCON24“:** Šiame renginyje įmonė dalyvauja jau trečius metus iš eilės, nes būtent čia susirenka įvairių CSIRT, SOC arba organizacijų, kurios norėtų tokias komandas kurti, atstovai. „NRD Cyber Security“ ne tik turėjo stendą, bet ir įmonės direktorius V. Benetis buvo pakviestas skaityti pranešimą kartu su Butano CIRT atstove apie Butano CIRT sukūrimą, ir taip pat dėstė dienos mokymus CSIRT ir SOC vadovams keliant jų kompetenciją.
- **Regioniniai FIRST renginiai Taivane ir Zambijoje:** Azijos ir Ramiojo vandenyno bei Afrikos regionų už kibernetinį saugumą atsakingiems asmenims skirtoje konferencijose „NRD Cyber Security“ ekspertai vedė mokymus apie kibernetinių krizių valdymą bei pristatinėjo kaip efektyviai panaudoti atvirųjų šaltiniu pagrindu kurtus kibernetinio saugumo įrankius. Šie renginiai – puiki terpė pasiketi savo tikslinius vartotojus, kurie išsibarstę per skirtingas šalis regionuose.

6. Emitento ir įmonių grupės praėjusių metų įvertinimas

Ataskaitiniais metais „INVL Technology" pavyko įgyvendinti Bendrovės veiklai keliamus tikslus – uždirbti grąžą akcininkų naudai iš investicijų į portfelio įmones, plėtoti ir vystyti šių įmonių vertę. Pasiektus rezultatus rodo „INVL Technology" nuosavo kapitalo vertė akcijai. Nuo 2016 m. liepos 14 d., kai Bendrovė pradėjo veikti kaip uždaro tipo investicinė bendrovė, iki 2024 m. pabaigos, įvertinus ir savų akcijų supirkimą, šis rodiklis augo nuo 1,96 iki 4,29 euro akcijai arba 118,47 proc. Nuosavo kapitalo vertės akcijai metinio augimo koeficientas (angl. CAGR, compound annual growth rate) šiuo laikotarpiu buvo 9,7 proc.

„INVL Technology" nuosavas kapitalas 2024 m. pabaigoje pasiekė 51,43 mln. eurų ir per metus padidėjo 18,16 proc. Nuosavo kapitalo vertė akcijai 2024 m. pabaigoje buvo 4,29 euro ir per metus išaugo 19 proc.

2024 m. „INVL Technology" įmonės nevykdė veiklos Rusijoje ir Baltarusijoje, 2025 m. šiose valstybėse veiklos neplanuoja vykdyti.

III. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

7. Emitento įstatų pakeitimo tvarka

„INVL Technology“ įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu balsų dauguma, ne mažesne kaip 3/4 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų (išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose numatytas išimtis).

Šiuo metu galioja 2023 m. vasario 20 d. įstatų redakcija. Bendrovės įstatai paskelbti Bendrovės internetinio puslapyje skiltyje „Investuotojams“ → „Teisiniai dokumentai“ → „Įstatai“, nuoroda https://invltechnology.lt/lt/teisiniai-dokumentai/.

8. Įstatinio kapitalo struktūra

„INVL Technology” įstatinio kapitalo struktūra 2024 m. gruodžio 31 d.

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Balsų skaičius, skaičiuojant akcininkų susirinkimo kvorumą (vnt.)	Nominali vertė, eurai	Bendra nominali vertė, eurai	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	12 175 321	11 989 855	0,29	3 530 843,09	100

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcijų perleidimui apribojimai netaikomi.

Informacija apie savas akcijas

2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis „INVL Technology“ turi įgijusi 185 466 vnt. savų akcijų. „INVL Technology“ dukterinės įmonės tiesiogiai ar jų pavedimu, bet savo vardu veikiantys asmenys, nėra įsigiję „INVL Technology“ akcijų.

Akcijų supirkimas

2024 m. pirmąjį pusmetį Bendrovė vykdė savų akcijų supirkimą, kuris truko nuo 2024 m. gegužės 6 d. iki 2024 m. gegužės 20 d. Šiuo laikotarpiu iš Bendrovės akcininkų buvo įgyta 86 370 vienetų Bendrovės akcijų už 215 925 eurų bei už kurias su akcininkais buvo atsiskaityta 2024 m. gegužės 22 dieną. Bendrovės akcijų supirkimo procesas vyko vadovaujantis 2024 m. balandžio 30 d. vykusio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, kuriame buvo pritarta Bendrovės savo akcijų įsigijimo tvarkos nustatymui bei pavesta Valdymo įmonei, laikantis Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendime nustatytų sąlygų ir Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimų, priimti sprendimus dėl Bendrovės savų akcijų pirkimo, organizuoti savų akcijų pirkimą, nustatyti akcijų supirkimo tvarką ir laiką, akcijų skaičių ir kainą, taip pat atlikti kitus su savų akcijų įsigijimu susijusius veiksmus.

9. Prekyba Emitento vertybiniais popieriais bei reikšminga finansine investicija laikomais vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

„INVL Technology“ akcijų, įtrauktų į prekybą reguliuojamoje rinkoje, pagrindinės charakteristikos INC1L Nasdaq Baltic Listed

Akcijų kiekis, vnt.	12 175 321
Bendras skaičius, skaičiuojant visuotinio akcininkų susirinkimo kvorumą (vnt.)	11 989 855
Vienos akcijos nominali vertė, EUR	0,29
Bendra nominali vertė, EUR	3 530 843,09
ISIN kodas	LT0000128860
LEI kodas	5299006UHD9X339RUR46
Trumpinys	INC1L
Birža	AB Nasdaq Vilnius, XLIT
Prekybos sąrašas	Papildomas prekybos sąrašas
Listingavimo pradžia	2014 m. birželio 4 d.

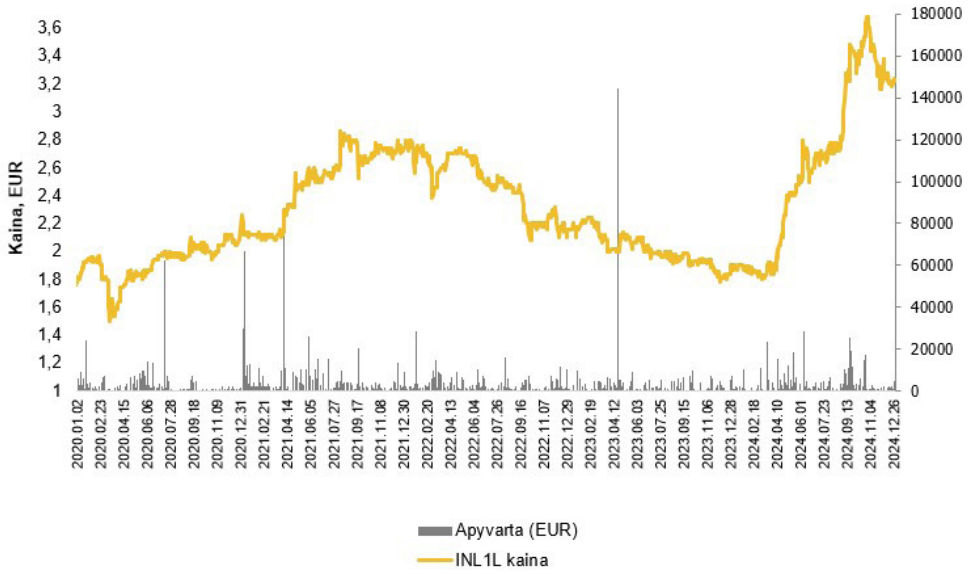
Prekyba Bendrovės akcijomis 2020 m. - 2024 m. Nasdaq Vilnius biržoje (kas ketvirtį)

Ataskaitinis periodas	Kaina, EUR			Apyvarta, EUR			Paskutinės sesijos data	Bendra apyvarta	
	Didž.	Maž.	Pask. sesijos	Didž.	Maž.	Pask. sesijos		Vnt.	EUR
2020 I ketv.	1,99	1,50	1,58	24 384,58	23,50	2 267,30	2020-03-31	74 584	139 382,05
2020 II ketv.	1,95	1,60	1,94	13 953,64	1,94	999,10	2020-06-30	83 743	153 914,18
2020 III ketv.	2,10	1,94	2,04	62 244	2,02	-	2020-09-30	73 659	147 174,92
2020 IV ketv.	2,14	1,79	2,08	2 233,80	2,02	-	2020-12-30	13 753	28 043,81
2021 I ketv.	2,28	2,06	2,10	66 758,38	4,20	86,10	2021-03-31	137 750	294 144,84
2021 II ketv.	2,74	2,10	2,52	76 256,18	2,56	252	2021-06-30	105 506	255 230,02
2021 III ketv.	2,90	2,48	2,66	20 407,92	5,16	52,80	2021-09-30	51 749	136 701,50
2021 IV ketv.	2,80	2,60	2,74	13 600	8,22	8 912,98	2021-12-30	34 878	94 850,42
2022 I ketv.	2,80	2,30	2,58	28 639,5	10,24	10,32	2022-03-31	66 975	171 863
2022 II ketv.	2,74	2,46	2,50	10 279,86	8,04	2 352,5	2022-06-30	44 222	116 265,78
2022 III ketv.	2,54	2,20	2,20	16 075,06	2,52	121	2022-09-30	37 747	90 968,76
2022 IV ketv.	2,32	2,08	2,16	11 947,74	2,26	10,8	2022-12-30	46 818	101 648,32
2023 I ketv.	2,24	2,00	2,00	9 738,10	2,10	-	2023-03-31	37 522	79 769,08
2023 II ketv.	2,14	1,97	1,99	144 698,20	2,10	5 306,69	2023-06-30	116 895	235 186,20
2023 III ketv.	2,02	1,86	1,91	7 097,43	1,95	4 216,80	2023-09-29	41 102	80 167,58
2023 IV ketv.	1,96	1,78	1,90	9 875,92	5,56	7 475,95	2023-12-29	41 995	78 761,41
2024 I ketv.	**1,92**	**1,80**	**1,84**	**23 730,24**	**1,86**	**4 138,72**	**2024-03-28**	**44 502**	**82 955,20**
2024 II ketv.	**2,90**	**1,84**	**2,60**	**28 686,10**	**2,48**	**2 026,12**	**2024-06-28**	**90 676**	**212 453,22**
2024 III ketv.	**3,52**	**2,60**	**3,40**	**25 542,46**	**2,66**	**1 209**	**2024-09-30**	**60 534**	**184 377,96**
2024 IV ketv.	**3,78**	**3,00**	**3,22**	**17 420,30**	**10,26**	**735,78**	**2024-12-30**	**29 037**	**99 241,72**

Prekyba Bendrovės akcijomis 2020 m. - 2024 m.

Akcijų kaina, EUR (jei nenurodyta kitaip)	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Atidarymo	1,76	2,12	2,76	2,16	1,90
Aukščiausia	2,14	2,90	2,80	2,24	3,78
Žemiausia	1,50	2,06	2,08	1,78	1,80
Vidutinė	1,92	2,37	2,46	2,00	2,58
Paskutinė	2,08	2,74	2,16	1,90	3,22
Akcijų apyvarta, vnt.	245 739	329 883	195 762	237 514	224 749
Akcijų apyvarta, Eur	468 514,96	780 926,78	480 745,86	473 884,27	579 028,10
Bendras sandorių skaičius, vnt.	891	1 576	1 270	1 335	1 510

„INVL Technology" akcijų kainos ir apyvartos pokytis



„INVL Technology" akcijos kainos ir indeksų pokytis[1]

INDEKSAS | AKCIJA	ATIDARYMO VERTĖ	UŽDARYMO VERTĖ	POK.%
OMX_Baltic_Benchmark_GI	992,83	1 463,42	+47,4
OMX Vilnius_GI	712,14	1 065,48	+49,62
OMX Baltic Technology GI	996,11	1 275,81	+28,08
INC1L - INVL Technology	1,76	3,22	+82,95

„INVL Technology" akcijos kainos pokyčio palyginimas su indeksais penkerių metų laikotarpiu

(OMX Baltic Technology GI indeksas nuo 2023 m. birželio 1 d. yra sustabdytas)

[1] Baltijos šalių akcijų lyginamąjį indeksą (OMX Baltic Benchmark) (OMXBB – PI, GI, CAP) sudaro didžiausių ir likvidžiausių bendrovių iš visų pramonės sektorių, atstovaujamų Nasdaq Baltijos šalių rinkoje, akcijos. OMX Baltic Technology GI indeksas – sudaromas Baltijos šalių lygmeniu. Sektoriniai indeksai yra sukurti naudojantis FTSE grupės administruojamu pramonės klasifikavimo standartu (Industry Classification Benchmark (ICB)), ir kiekvienas iš jų parodo konkrečiam sektoriui būdingas tendencijas ir leidžia palyginti tame sektoriuje veikiančias Nasdaq Baltijos šalių bendroves.

Akcijų kapitalizacija, 2020 m. - 2024 m.

Paskutinė sesijos diena	Akcijų kiekis, vnt.	Paskutinė mokėta kaina, eurai	Kapitalizacija, EUR
2020-03-31	12 175 321	1,58	19 237 007
2020-06-30	12 175 321	1,94	23 620 123
2020-09-25	12 175 321	2,04	24 837 655
2020-12-30	12 175 321	2,08	25 324 668
2021-03-31	12 175 321	2,10	25 568 174
2021-06-30	12 175 321	2,52	30 681 808
2021-09-30	12 175 321	2,66	32 386 353
2021-12-31	12 175 321	2,74	33 360 379
2022-03-31	12 175 321	2,58	31 412 238
2022-06-30	12 175 321	2,50	30 438 303
2022-09-30	12 175 321	2,20	26 785 706
2022-12-30	12 175 321	2,16	26 298 693
2023-03-31	12 175 321	2,00	24 350 642
2023-06-30	12 175 321	1,99	24 228 889
2023-09-29	12 175 321	1,91	23 254 863
2023-12-29	12 175 321	1,90	23 133 110
2024-03-28	**12 175 321**	**1,84**	**22 402 591**
2024-06-28	**12 175 321**	**2,60**	**31 655 835**
2024-09-30	**12 175 321**	**3,40**	**41 396 091**
2024-12-31	**12 175 321**	**3,22**	**39 204 534**

10. Dividendai

Sprendimą mokėti dividendus ir mokamų dividendų dydį nustato Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovė paskirtus dividendus išmoka per 1 mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną priėmimo dienos.

Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie buvo Bendrovės akcininkai dešimtos darbo dienos, po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo, pabaigoje.

Pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio bei Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymus, nuo 2014 metų dividendai apmokestinami 15 proc. mokesčio tarifu. Mokesčius apskaičiuoja, išskaito ir į biudžetą (valstybei) sumoka pati Bendrovė[2]. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė dividendų nemokėjo.

Pažymėtina, kad per Bendrovės veiklos laikotarpį, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas nebuvo priėmęs sprendimo dėl dividendų mokėjimo, todėl dividendai akcininkams nebuvo išmokami.

Su akcijomis susiję Bendrovės rodikliai*

	2022	2023	2024
Akcijos buhalterinė vertė, EUR**	3,17	3,61	**4,29**
Kainos ir buhalterinės vertės santykis (P/Bv)	0.68	0.53	**0.75**

* Bendrovė interneto tinklalapyje skelbia savo veikloje naudojamus veiklos bei finansinių rodiklių apibrėžimus bei formules (Alternatyvius veiklos rodiklius (AVR)). Bendrovė investuotojų patogumui AVR rodiklius taip pat pateikia ir šio pranešimo 4 priede. Rodikliai interneto tinklalapyje skelbiami skiltyje „Investuotojams" → „Finansinė informacija ir ataskaitos" → „Veiklos rodiklių formulės", nuoroda https://invltechnology.lt/lt/ataskaitos/.
** Pateikiami duomenys akcijos nominaliai vertei esant 0,29 euro.

[2] Ši informacija neturi būti traktuojama kaip mokesčių konsultacija.

11. Akcininkai

11.1. Informacija apie Bendrovės akcininkus

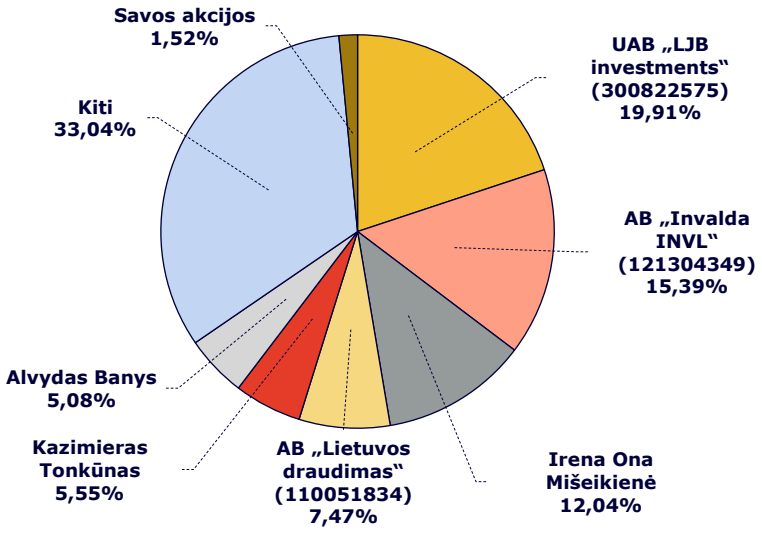
Akcininkai, 2024 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus „INVL Technology" įstatinio kapitalo ir (arba) balsų.

Akcininko vardas, pavardė, įmonės pavadinimas, adresas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.		
			Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai, proc.	Netiesiogiai turimi balsai, proc.	Balsų dalis iš viso, proc.
UAB „LJB investments", Kodas 300822575, A. Juozapavičiaus g. 9A, Vilnius	2 424 152	19,91	19,91	-	19,91
AB „Invalda INVL", Kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius	1 873 678	15,39	15,39	1,83[1]	17,22
Irena Ona Mišeikienė	1 466 421	12,04	12,04	-	12,04
AB „Lietuvos draudimas", Kodas 110051834, Basanavičiaus g. 12, Vilnius	909 090	7,47	7,47	-	7,47
Kazimieras Tonkūnas	675 452	5,55	5,55	1,52[2]	7,07
Alvydas Banys	618 745	5,08	5,08	19,91[3]	24,99

[1] Laikoma, kad AB „Invalda INVL" turi kontroliuojamos bendrovės UAB „INVL Asset Management" balsus (atitinkamai 1,83 proc.).
[2] Laikoma, kad Kazimieras Tonkūnas turi sutuoktinės turimų akcijų suteikiamus balsus.
[3] Laikoma, kad Alvydas Banys turi kontroliuojamos UAB „LJB investments" balsus.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijas valdė **3 734** akcininkai (įskaitant „INVL Technology") (2023 m. gruodžio 31 d. – 3 773). Bendrovėje akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

Balsų pasiskirstymas 2024 m. gruodžio 31 d.



Akcininkų pasiskirstymas pagal investuotojų grupes 2024 m. gruodžio 31 d.

Investuotojų grupė	Akcininkai		Akcininkams priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (proc.)
	Akcininkų skaičius	Turimų akcijų skaičius	
Fiziniai asmenys	3 701	5 728 456	47,78
Juridiniai asmenys (išskyrus Bendrovę)	32	6 261 399	52,22
Savos akcijos	1	185 466	-

Akcininkų pasiskirstymas pagal šalis 2024 m. gruodžio 31 d.

Regionai	Akcininkai		Akcininkams priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis (proc.)
	Akcininkų skaičius	Turimų akcijų skaičius	
Lietuva	3 569	11 819 286	98,58
Kitos ES šalys	127	49 054	0,41
Ne ES šalys	37	121 515	1,01
Savos akcijos	1	185 466	-
Iš viso	**3 734**	**12 175 321**	

11.2. Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

11.2.1. Akcininkų teisės

Bendrovės akcininkai turi šias turtines ir neturtines teises:

- gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
- gauti Bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
- neatlygintinai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus teisės aktuose nustatytas išimtis;
- pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas teisės aktų nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- kitas įstatymų nustatytas turtines teises;
- dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie Bendrovę;
- kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- gauti Finansinių priemonių rinkų Lietuvos Respublikos akcinių Bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie akcinę bendrovę, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkoje;
- kitas įstatymuose ir bendrovės įstatuose nustatytas neturtines teises.

11.2.2. Akcininkų pareigos

Akcininkai neturi kitų turtinių įsipareigojimų Bendrovei, išskyrus įsipareigojimą nustatyta tvarka apmokėti visas pasirašytas akcijas emisijos kaina. Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą padengti Bendrovės nuostolius papildomais akcininkų įnašais, tai akcininkai, balsavę „už", privalo juos mokėti. Akcininkai, kurie nedalyvavo visuotiniame akcininkų susirinkime arba balsavo prieš tokį sprendimą, turi teisę papildomų įnašų nemokėti.

Asmuo, įsigijęs visas Bendrovės akcijas, arba įgijęs dalį akcinės bendrovės akcijų iš šios akcinės bendrovės visų akcijų savininko, apie akcijų įsigijimą ar perleidimą ne vėliau kaip per 5 dienas nuo sandorio sudarymo turi pranešti bendrovei. Pranešime turi būti nurodytas įgytų akcijų skaičius, įskaitant akcijų skaičių pagal klases, kai įgyjama skirtingų klasių akcijų, jų nominali vertė ir duomenys apie akcijas perleidusį ir jas įgijusį asmenį (fizinio asmens vardas, pavardė, asmens kodas ir gyvenamoji vieta arba adresas korespondencijai; juridinio asmens pavadinimas, teisinė forma, kodas ir buveinė ir juridinio asmens atstovo vardas, pavardė, asmens kodas, gyvenamoji vieta arba adresas korespondencijai). Kartu su pranešimu pateikiamas ir akcijų įgijimą patvirtinantis dokumentas ar jo išrašas. Jeigu pateikiamas dokumento išrašas, jame turi būti nurodytos sandorio šalys, sandorio objektas ir akcijų įgijimo data.

Sutartims tarp bendrovės ir visų jos akcijų savininko privaloma paprasta rašytinė forma, išskyrus atvejus, kai Civilinis kodeksas nustato privalomą notarinę formą.

Akcininkas turi grąžinti bendrovei dividendą, jeigu jis buvo išmokėtas pažeidžiant Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo imperatyvias normas ir bendrovė įrodo, kad akcininkas tai žinojo ar turėjo žinoti.

Kiekvienas akcininkas turi teisę įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti jam palaikant santykius su bendrove ir kitais asmenimis.

IV. EMITENTO VALDYMO ORGANAI

12. Struktūra, organų įgaliojimai, organų narių paskyrimų ir pakeitimų tvarka

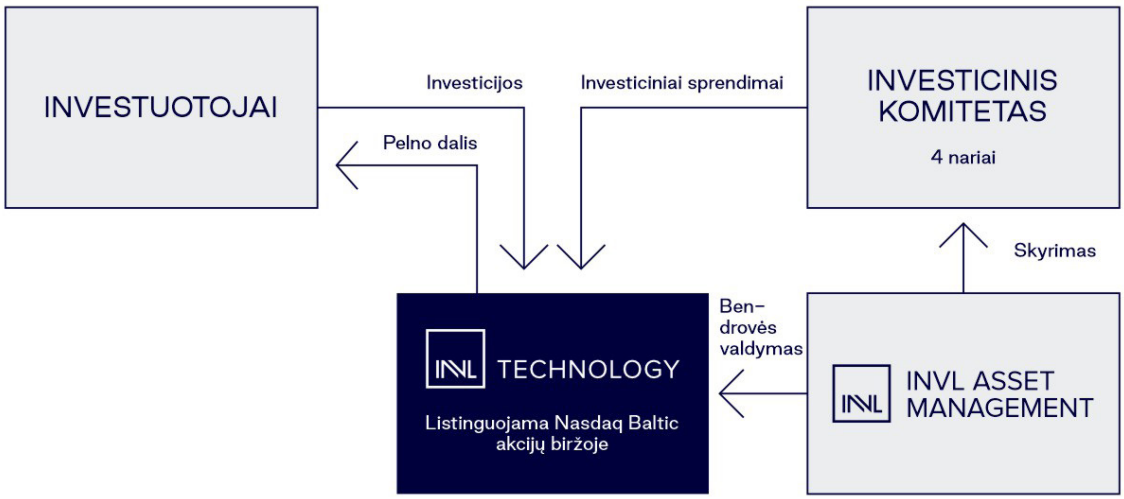
Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais bei Bendrovės veiklos dokumentais.

2016 m. liepos 14 d. Lietuvos bankui išdavus leidimą uždarojo tipo investicinės bendrovės (UTIB) veiklai, „INVL Technology" valdymas perduotas valdymo įmonei „INVL Asset Management" (toliau – „INVL Asset Management" / Valdymo įmonė), kuri taip pat vykdo valdybos ir vadovo funkcijas. Valdymo įmonės vadovas – nuo 2023 m. gruodžio 1 d. „INVL Asset Management" generalinis direktorius Paulius Žurauskas iki 2025 m. sausio 6 d., nuo 2025 m. sausio 7 d. laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas Audrius Matikiūnas, o nuo 2025 m. balandžio 1 d. generalinis direktorius Andrius Načajus.

Siekiant veiklos efektyvumo ir investicijų kontrolės, valdymo įmonės „INVL Asset Management" valdybos sprendimu sudarytas Investicinis komitetas. Investicinis komitetas – kolegialus investicinių ir valdymo sprendimų priėmimo organas, atsakingas už sprendimų dėl Bendrovės turto valdymo priėmimą bei Bendrovės interesų atstovavimą ir apsaugą.

Investicinį komitetą sudaro 4 nariai, kuriais skiriami Valdymo įmonės atstovai: Kazimieras Tonkūnas (Investicinio komiteto pirmininkas), Nerijus Drobavičius, Vida Tonkūnė ir Vytautas Plunksnis. Investicinio komiteto narius bei pirmininką skiria ir atšaukia iš pareigų Valdymo įmonės valdyba. Investicinio komiteto funkcijos, teisės ir pareigos detalizuojamos šio komiteto nuostatuose.

„INVL Technology" valdymo struktūra 2024 m. gruodžio 31 d.



12.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas

12.1.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija

Visuotiniame akcininkų susirinkime ar pakartotiniame visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos (penktosios darbo dienos iki susirinkimo) pabaigoje buvę Bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Akcininko teisė dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat apima teisę kalbėti ir klausti.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali priimti sprendimus ir laikomas įvykusiu, nepaisant to, kiek balsų suteikia jame dalyvaujantiems akcininkams priklausančios akcijos. Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti kasmet ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

Vadovaujantis Bendrovės įstatais bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, visi Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai yra priimami 3/4 susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma, išskyrus šiuos žemiau nurodytus sprendimus, kurie turi būti priimami 2/3 susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma:

- rinkti ir atšaukti atestuotą auditorių ar audito įmonę ir nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- tvirtinti metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius;
- dėl Bendrovės veiklos termino pratęsimo ir su tuo susijusio Įstatų pakeitimo.

Žemiau nurodyti Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai gali būti priimami tik atsižvelgus į Valdymo įmonės pateiktas rekomendacijas, kurios turi būti pateiktos visuotiniam akcininkų susirinkimui kartu su sprendimų projektais, ir įvertinus Valdymo įmonės nurodytas atitinkamo sprendimo pasekmes, būtent sprendimai dėl:

- Bendrovės įstatų keitimo;
- Bendrovės pelno (nuostolio) paskirstymo;
- rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- įstatinio kapitalo didinimo arba mažinimo;
- pritarimo sandoriams, darantiems reikšmingą įtaką Bendrovei, Bendrovės sandorių su susijusiomis šalimis politikoje numatyta tvarka;
- Bendrovės reorganizavimo, atskyrimo ar pertvarkymo;
- Bendrovės jungimo su kitais kolektyvinio investavimo subjektais;
- Sutarties su Depozitoriumu tvirtinimo, įgalioto asmens Bendrovės vardu pasirašyti patvirtintą sutartį su Depozitoriumu paskyrimo, Depozitoriumo pakeitimo;
- Bendrovės likvidavimo ar Bendrovės veiklos termino pratęsimo;
- Bendrovės restruktūrizavimo.

Jeigu sprendimų projektus siūlo ne Valdymo įmonė, o akcininkai, Valdymo įmonė privalo ne vėliau kaip per 5 darbo dienas nuo tokio sprendimų projekto pateikimo Bendrovei parengti atitinkamą rekomendaciją ir paskelbti ją tokiu būdu, kaip skelbiami sprendimų projektai. Bet kuriuo atveju Valdymo įmonės rekomendacijos dėl visų sprendimų projektų atitinkamais darbotvarkės klausimais privalo būti paskelbtos ne vėliau kaip per 3 darbo dienas iki visuotinio akcininkų susirikimo dienos.

Jei visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą nesivadovaudamas Valdymo įmonės pateiktomis rekomendacijomis, Valdymo įmonė nėra atsakinga, jeigu dėl tokių sprendimų pažeidžiami Bendrovės valdymo reikalavimai ar kyla kitų neigiamų pasekmių.

12.1.2. „INVL Technology" akcininkų susirinkimų organizavimo tvarka

Susirinkimo sušaukimo iniciatyvos teisę turi Valdymo įmonė bei akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/10 visų balsų visuotiniame akcininkų susirinkime.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą organizuoja Valdymo įmonė.

Su susirinkimo darbotvarke susijusiais dokumentais, sprendimų dėl kiekvieno darbotvarkės klausimo projektais, dokumentais, kurie turi būti pateikti visuotiniam akcininkų susirinkimui, ir kita informacija, susijusia su akcininko teisių įgyvendinimu, akcininkai gali susipažinti Bendrovės interneto tinklalapio www.invltechnology.lt skiltyje „Investuotojams", o taip pat Bendrovės patalpose, esančiose Gynėjų g. 14, Vilniuje (toliau – Bendrovės patalpos) darbo valandomis. Telefonas pasiteirauti – +370 5 279 0601.

Akcininkai turi teisę:

- siūlyti papildyti susirinkimo darbotvarkę, su kiekvienu siūlomu papildomu klausimu pateikdami susirinkimo sprendimo projektą arba, kai sprendimo priimti nereikia, – akcininko paaiškinimą (šią teisę turi akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų). Siūlymas papildyti darbotvarkę pateikiamas raštu registruotu paštu Bendrovei, adresu Gynėjų g. 14 LT-01109 Vilnius arba įteikiant pasirašytinai Bendrovės atstovui Bendrovės patalpose darbo valandomis, arba elektroniniu paštu adresu info@invltechnology.lt. Darbotvarkė papildoma, jeigu siūlymas gaunamas ne vėliau kaip likus 14 dienų iki susirinkimo. Jeigu susirinkimo darbotvarkė bus papildyta, apie jos papildymus Bendrovė ne vėliau kaip likus 10 dienų iki susirinkimo praneš tais pačiais būdais kaip apie susirinkimo sušaukimą;
- siūlyti sprendimų projektus dėl klausimų, kurie yra įtraukti ar bus įtraukti į susirinkimo darbotvarkę, bet kuriuo metu iki susirinkimo dienos (raštu registruotu paštu Bendrovei adresu Gynėjų g. 14 LT-01109, Vilnius, arba įteikiant pasirašytinai Bendrovės atstovui Bendrovės patalpose darbo valandomis, arba elektroniniu paštu adresu info@invltechnology.lt) ar raštu susirinkimo metu (šią teisę turi akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/20 visų balsų);
- iš anksto pateikti Bendrovei klausimus, susijusius su susirinkimo darbotvarkės klausimais, ne vėliau kaip likus 3 darbo dienoms iki susirinkimo, raštu registruotu paštu Bendrovei adresu Gynėjų g. 14 LT-01109, Vilnius, įteikiant pasirašytinai Bendrovės atstovui Bendrovės patalpose darbo valandomis, ar išsiunčiant klausimus Bendrovei elektroniniu paštu adresu info@invltechnology.lt. Visi atsakymai į akcininkų iš anksto Bendrovei pateiktus klausimus, susijusius su susirinkimo darbotvarkės klausimais, pateikiami susirinkime arba vienu metu visiems Bendrovės akcininkams iki susirinkimo. Į klausimus, gautus elektroniniu paštu, Bendrovė pasilieka teisę atsakyti tiems akcininkams, kurių tapatybę bus galima nustatyti ir kurių užduoti klausimai yra nesusiję su Bendrovės konfidencialia informacija ar komercine paslaptimi.

Akcininkas, dalyvaujantis susirinkime ir turintis teisę balsuoti, privalo pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą. Asmuo, kuris nėra akcininkas, be šio dokumento, turi pateikti dokumentą, patvirtinantį teisę balsuoti susirinkime. Reikalavimas pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą netaikomas, kai balsuojama raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.

Kiekvienas akcininkas turi teisę įgalioti fizinį arba juridinį asmenį dalyvauti ir balsuoti jo vardu susirinkime. Susirinkime įgaliotinis turi tokias pačias teises, kokias turėtų jo atstovaujamas akcininkas, nebent įgaliotiniui išduotas įgaliojimas ar įstatymai nurodytų siauresnes įgaliotinio teises. Įgalioti asmenys turi turėti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą, kurį turi pateikti ne vėliau kaip iki susirinkimo registracijos pradžios. Bendrovė nenustato specialios įgaliojimo formos. Fizinio asmens išduotas įgaliojimas turi būti patvirtintas notaro. Užsienyje išduotas įgaliojimas turi būti išverstas į lietuvių kalbą ir legalizuotas įstatymų nustatyta tvarka. Susirinkime taip pat gali dalyvauti bei balsuoti asmenys, su kuriais akcininkai yra sudarę balsavimo teisės perleidimo sutartis.

Akcininkas gali elektroninių ryšių priemonėmis įgalioti fizinį ar juridinį asmenį dalyvauti ir balsuoti jo vardu susirinkime. Toks įgaliojimas notaro netvirtinamas. Elektroninių ryšių priemonėmis išduotą įgaliojimą akcininkas turi patvirtinti elektroniniu parašu, sukurtu saugia parašo formavimo programine įranga ir patvirtintu Lietuvos Respublikoje galiojančiu kvalifikuotu sertifikatu. Apie elektroninių ryšių priemonėmis duotą įgaliojimą akcininkas privalo pranešti Bendrovei elektroniniu paštu info@invltechnology.lt ne vėliau kaip paskutinę darbo dieną iki susirinkimo. Elektroninių ryšių priemonėmis duotas įgaliojimas ir pateiktas pranešimas turi būti rašytiniai ir gali būti pateikiami Bendrovei elektroninių ryšių priemonėmis, jeigu užtikrinamas perduodamos informacijos

saugumas ir galima nustatyti akcininko tapatybę. Pateikdamas Bendrovei pranešimą, akcininkas turi nurodyti internetinį adresą, iš kurio gali būti nemokamai atsisiunčiama akcininko elektroninio parašo tikrinimo programinė įranga.

Akcininkas arba jo įgaliotinis gali balsuoti raštu užpildydamas bendrąjį balsavimo biuletenį. Bendrojo balsavimo biuletenio forma pateikiama Bendrovės interneto tinklalapio www.invltechnology.lt skiltyje „Investuotojams". Jeigu akcininkas reikalauja, Bendrovė ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, neatlygintinai išsiunčia bendrąjį balsavimo biuletenį registruotu laišku arba įteikia jį asmeniškai pasirašytinai. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis turi būti pasirašytas akcininko arba jo įgalioto asmens. Užpildytas ir akcininko arba kito asmens, turinčio teisę balsuoti, pasirašytas bendrasis balsavimo biuletenis ir teisę balsuoti patvirtinantis dokumentas turi būti pateikiami bendrovei raštu ne vėliau kaip paskutinę darbo dieną iki susirinkimo, juos siunčiant registruotu paštu adresu Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius, arba pristatant bendrovei pasirašytinai darbo dienomis į bendrovės buveinę aukščiau nurodytu adresu. Galiojančiais bus laikomi tie tinkamai užpildyti balsavimo biuleteniai, kurie bus gauti iki susirinkimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu, t. y. 2024 m., vyko 2 (du) „INVL Technology" visuotiniai akcininkų susirinkimai:

- **2024 m. balandžio 30 d.** vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai buvo supažindinti su Bendrovės 2023 m. metine vadovybės ataskaita, nepriklausomo auditoriaus išvada apie Bendrovės finansines ataskaitas ir metinį pranešimą ir su Bendrovės investicinio komiteto rekomendacija dėl pelno (nuostolių) paskirstymo projekto (įskaitant rezervų sudarymą) ir atlygio ataskaitos projekto. Akcininkai pritarė Bendrovės atlygio ataskaitai, kaip Bendrovės 2023 metų metinio pranešimo daliai, patvirtino Bendrovės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį ir priėmė sprendimą dėl Bendrovės pelno paskirstymo. Akcininkai supažindinti su Bendrovės valdymo įmonės „INVL Asset Management" pranešimu dėl akcijų supirkimo kainos, nustatė savų akcijų įsigijimo tvarką. Susirinkimo metu akcininkai už veiklą Bendrovės audito komitete nustatė kiekvieno komiteto nario valandinį atlygį, buvo supažindinti su Bendrovės audito komiteto veiklos ataskaita ir patvirtino akcijų suteikimo duktrinių įmonių darbuotojams sąlygas.
- **2024 m. spalio 21 d.** įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai patvirtino dėl audito įmonės išrinkimo metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti ir dėl audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo.

12.2. Valdymo įmonė ir Investicinis komitetas

„INVL Technology" valdymo organai yra nesudaromi. Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, todėl, vadovaujantis Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytos valdybos ir Bendrovės vadovo teisės bei pareigos perduodamos Valdymo įmonei.

Valdymo įmonė yra atsakinga už Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą ir organizavimą, pranešimą apie esminius įvykius teisės aktų nustatyta tvarka, Bendrovės veiklos organizavimą, tinkamą informacijos apie Bendrovės veiklą tvarkymą ir kitų valdymo įmonei priskirtų funkcijų atlikimą.

Valdymo įmonė turi teisę:

- atlikti visus Bendrovės valdymo organų veiksmus ir kitus veiksmus, priskirtus Valdymo įmonės kompetencijai pagal galiojančius teisės aktus ir (ar) Bendrovės įstatus;
- gauti valdymo mokestį ir sėkmės mokestį, kaip šie mokesčiai apibrėžti Bendrovės įstatuose;
- sudaryti ir vykdyti Bendrovės sąskaita ir interesais sandorius, susijusius su Bendrovės turto valdymu;
- daryti Bendrovės įstatuose numatytus atskaitymus iš Bendrovės turto;
- gavusi visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą, pavesti dalį savo valdymo funkcijų atlikti įmonei, turinčiai teisę teikti atitinkamas paslaugas;
- kitas Bendrovės įstatuose ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytas teises.

Valdymo įmonė privalo:

- sąžiningai, teisingai ir profesionaliai veikti geriausiomis Bendrovei ir jos akcininkams sąlygomis ir jų interesais bei užtikrinti rinkos vientisumą;
- veikti rūpestingai, profesionaliai ir atsargiai;
- turėti ir naudoti veiklai reikalingas priemones ir procedūras;
- turėti patikimas administravimo ir apskaitos procedūras, elektroninių duomenų apdorojimo kontrolės ir apsaugos priemones bei tinkamą vidaus kontrolės mechanizmą, tarp jų ir Valdymo įmonės darbuotojų sudaromų asmeninių finansinių priemonių sandorių ir valdymo įmonės sąskaita sudaromų finansinių priemonių sandorių taisykles;
- užtikrinti, kad priimtų investicinių sprendimų, sudarytų sandorių dokumentai ir informacija būtų saugomi ne trumpiau kaip 10 metų nuo investicinio sprendimo priėmimo, sandorio įvykdymo ar operacijos įvykdymo dienos, jeigu teisės aktai nenustato ilgesnio dokumentų saugojimo termino;
- turėti tokią organizacinę struktūrą, kad būtų išvengta interesų konfliktų. Kai interesų konfliktų išvengti neįmanoma, Valdymo įmonė privalo užtikrinti, kad su akcininkais būtų elgiamasi sąžiningai;
- užtikrinti, kad sprendimus dėl Bendrovės valdymo priimantys asmenys turėtų priežiūros institucijos nustatytą kvalifikaciją ir patirtį, būtų nepriekaištingos reputacijos;
- užtikrinti, jog Bendrovės turtas būtų investuojamas laikantis įstatuose nustatytos investavimo strategijos ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytų reikalavimų;
- teisės aktų numatyta tvarka parengti prospektą, pagrindinės informacijos investuotojams dokumentą, metines ir pusmetines ataskaitas;
- vykdyti kitas įstatuose ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytas pareigas.

Bendrovės valdymo sutartį su Valdymo įmone tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdymo įmonė gali būti keičiama motyvuotu Bendrovės visuotinio akcininko susirinkimo sprendimu tais atvejais, kai:

- Valdymo įmonė likviduojama;

- Valdymo įmonė restruktūrizuojama;
- Valdymo įmonei iškelta bankroto byla;
- priežiūros institucija priėmė sprendimą apriboti ar panaikinti Valdymo įmonės licencijoje numatytas teises, susijusias su investicinių bendrovių valdymu;
- Valdymo įmonė padaro esminį sutarties, Bendrovės įstatų ar teisės aktų pažeidimą.
- kitais, teisės aktų nepažeidžiančiais atvejais.

Valdymo įmonė yra keičiama gavus išankstinį priežiūros institucijos leidimą.

Valdymo įmonėje, užtikrinant „INVL Technology" valdymą, veikia vadovas, valdyba bei jos sprendimu sudarytas Investicinis komitetas. Investicinis komitetas yra kolegialus investicinių ir valdymo sprendimų priėmimo organas, atsakingas už sprendimų dėl bendrovės turto valdymo priėmimą bei atstovaujantis bendrovės interesams bei jų apsaugai. Investicinio komiteto sudarymo tvarka, atsakomybė, funkcijos, sprendimų priėmimo tvarka ir procedūros yra aprašytos Investicinio komiteto nuostatuose.

Pranešimo išleidimo dieną Investicinį komitetą sudaro 4 nariai – Kazimieras Tonkūnas (pirmininkas), Nerijus Drobavičius, Vida Tonkūnė ir Vytautas Plunksnis. 2024 m. vyko 30 Investicinio komiteto posėdžių.

13. Informacija apie Valdymo įmonės valdybos narius, generalinį direktorių ir Investicinio komiteto narius

2016 m. liepos 14 d. Lietuvos bankui išdavus leidimą uždarojo tipo investicinės bendrovės (UTIB) veiklai, „INVL Technology" valdymas perduotas valdymo įmonei „INVL Asset Management" (toliau – „INVL Asset Management" / Valdymo įmonė), kuri taip pat vykdo valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovėje valdymo organai nėra sudaromi.

Valdymo įmonės vadovas iki 2025 m. sausio 6 d. „INVL Asset Management" generalinis diektorius Paulius Žurauskas, nuo 2025 m. sausio 7 d. laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas Audrius Matikiūnas, o nuo 2025 m. balandžio 1 d. generalinis direktorius Andrius Načajus.

Valdymo įmonės valdybą nuo 2015 m. sausio 19 d. iki 2024 m. balandžio 29 d. sudarė Darius Šulnis (valdybos pirmininkas), Nerijus Drobavičius ir Vytautas Plunksnis. 2024 m. balandžio 29 d. Valdymo įmonė, gavusi Lietuvos banko pritarimą, vienintelio akcininko sprendimu į Valdymo įmonės valdybą nuo 2024 m. balandžio 30 d. paskyrė Astą Jovaišienę. Asta Jovaišienė Valdymo įmonės valdyboje pakeitė valdybos narį Nerijų Drobavičių. Nuo 2024 m. balandžio 30 d. Valdybos įmonės valdybą sudaro Darius Šulnis (valdybos pirmininkas), Vytautas Plunksnis ir Asta Jovaišienė.

Šiuo metu investicinį komitetą sudaro 4 nariai – Kazimieras Tonkūnas (pirmininkas), Nerijus Drobavičius, Vida Tonkūnė ir Vytautas Plunksnis.

Darius Šulnis

Valdymo įmonės valdybos pirmininkas

Pagrindinė darbovietė – AB „Invalda INVL" (kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Bendrovės vadovas

Kadencijos laikotarpis

2023–2027 m.

Išsilavinimas, kvalifikacija

Duke universitetas (JAV). Verslo administravimo magistras (Global Executive MBA). Vilniaus universitetas. Ekonomikos fakultetas, apskaitos ir audito magistro laipsnis Finansų maklerio licencija (generalinė) Nr. A109.

Darbo patirtis

2015–2017 m. spalio mėn. UAB „INVL Asset Management" generalinis direktorius

Nuo 2013 m. gegužės mėn. perrinktas AB „Invalda INVL" vadovu

2011–2013 m. AB „Invalda" – patarėjas

2006–2011 m. AB „Invalda" – prezidentas

2002–2006 m. UAB „Inreal valdymas" direktorius

1994–2002 m. AB FMĮ „Finasta" – direktorius

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- AB „Invalda INVL" (kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Bendrovės vadovas
- AB Šiaulių bankas (kodas 112025254, Tilžės g. 149, Šiauliai) – Stebėtojų tarybos narys
- UAB „Litagra" (kodas 304564478, Savanorių pr. 173, Vilnius) – Valdybos narys
- UAB „FERN Group" (kodas 306110392, Granito g. 3-101, Vilnius) – Stebėtojų tarybos pirmininkas
- UAB „Galinta" (kodas 134568135, Veiverių g. 51C, Kaunas) – Valdybos narys
- UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdomų fondų „INVL Baltic Sea Growtf Fund" ir „INVL Private Equity Fund II" – Investicinio komiteto narys, vadovaujantis partneris.

Nerijus Drobavičius

Valdymo įmonės valdybos narys iki 2024 m. balandžio 29 d., Investicinio komiteto narys

Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Privataus kapitalo partneris

Kadencijos laikotarpis

2023 m. – 2024 m. balandžio 29 d.

Išsilavinimas, kvalifikacija

Vytauto Didžiojo Universitetas, verslo administravimo bakalauras
Vytauto Didžiojo Universitetas, verslo administravimo magistras

Darbo patirtis

Nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. UAB „INVL Asset Management" privataus kapitalo partneris
Nuo 2014 m. dirba AB „Invalda INVL" grupėje
Nuo 2015 m. iki 2018 m. rugpjūčio mėn. UAB „INVL Asset Management" Finansų padalinio vadovas
2012–2014 m. nepriklausomas finansų ekspertas
2011–2007 m. finansų direktorius AB „Sanitas" grupėje
2001–2007 m. Sampo bankas. Apskaitos ir ataskaitų departamento vadovas, vėliau vyr. finansininkas

Turimos „INVL Technology" akcijos

4 472

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdomų fondų „INVL Baltic Sea Growth Fund" ir „INVL Private Equity Fund II" – Investicinio komiteto narys
- UAB „BSGF Sanus" (kodas 304924481, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Direktorius
- UAB „InMedica" (kodas 300011170, L. Asanavičiūtės str. 20-201, Vilnius) – Valdybos
- pirmininkas iki 2025 m. kovo mėn. 5 d.
- MBL A/S (CVR-no 12825242, Glarmestervej 18, st. Silkeborg 8600 Denmark) – Valdybos narys
- MBL Poland Sp. z.o.o. (ul. Sulejowskiej 45d, 97-300 Piotrków Trybunalski, Polska, KRS 0000065219) – Stebėtojų tarybos narys
- UAB Reneso (kodas 302941941, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Direktorius
- Sugrasta, MB (kodas 305287386, Pranapolio g. 11, Vilnius) – Direktorius
- „Eglės" sanatorija, UAB (kodas 152038626, Eglės g. 1, Druskininkai) – Valdybos pirmininkas
- UTIB „BSGF Salt Invest" (kodas 306193648, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdytojas
- BSGF Salt, UAB (kodas 306193153, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Direktorius
- MiniVet Holding, UAB (kodas 306127331, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narys
- Bališkių individualių gyvenamųjų namų statybos bendrija (kodas 300027032, Pranapolio g. 11, Vilnius) – Pirmininkas

Vytautas Plunksnis

Valdymo įmonės valdybos narys, Investicinio komiteto narys

Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Privataus kapitalo vadovas

Kadencijos laikotarpis

2023 – 2027 m.

Išsilavinimas, kvalifikacija

Kauno Technologijos universitetas, vadybos bakalauro laipsnis
Finansų maklerio licencija (generalinė) Nr. G091

Darbo patirtis

Nuo 2015 m. UAB „INVL Asset Management" privataus kapitalo padalinio vadovas
2009 – 2015 m. AB „ Invalda INVL" investicijų valdytojas
2006 – 2009 m. UAB „Finasta Asset Management" analitikas, fondų valdytojas, strateginis analitikas
2004 m. ELTA redaktorius (verslo naujienos)
2002 – 2004 m. „Baltic News Service" verslo žurnalistas

Turimos „INVL Technology" akcijos

5 259

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdomų fondų „INVL Baltic Sea Growth Fund" ir „INVL Private Equity Fund II" – Investicinio komiteto narys ir fondo „INVL BSGF Co-Invest Fund II" valdytojas
- Eco Baltia AS (kodas 40103435432, Latgales Str. 240-3, Rīga, Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininkas
- SIA „Eco Baltia vide" (kodas 40003309841, Ropažu nov., Stopiņu pag., Rumbula, Getliņu iela 5, Latvija) – Stebėtojų tarybos narys
- UAB „Ecoservice" (kodas 123044722, Dunojaus g. 29, Vilnius) – Valdybos pirmininkas
- SIA „B2Y" (kodas 40103243404, Latgales Str.. 322A, Rīga, Latvija) – Valdybos pirmininkas
- Metal-Plast Sp.z o.o. (kodas 0001007622, 58-160 Świebodzice, ul. Ciernie 157B, Lenkija) – Stebėtojų tarybos narys
- Norway Registers Development AS (kodas NO 985 221 405 MVA, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos narys
- UAB „NRD CS" (kodas 303115085, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narys
- UAB „Novian Systems" (kodas 125774645, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos pirmininkas
- NRD Companies AS (kodas NO 921 985 290 MVA, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos narys
- BC Moldova-Agroindbank SA (MAIB) (kodas 1002600003778, 31 August 1989 Str., 127 MD 2012, Kišiniovas, Moldova) – Stebėtojų tarybos pirmininkas
- Asociacija „Investuotojų Asociacija" (kodas 302351517, Konstitucijos pr. 23, Vilnius) – Valdybos pirmininkas

Asta Jovaišienė

Valdymo įmonės valdybos narė nuo 2024 m. balandžio 30 d.
Pagrindinė darbovietė - UAB FMI „INVL Financial Advisors" (kodas 304049332, Gynėjų g. 14, Vilnius) INVL Šeimos biuro vadovė, valdybos narė

Kadencijos laikotarpis

2024 m. balandžio 30 d. – 2027 m.

Išsilavinimas, kvalifikacija

Vilniaus Universitetas, Ekonomikos bakalauro kvalifikacinis laipsnis
Vilniaus Universitetas, Ekonomikos magistro kvalifikacinis laipsnis

Darbo patirtis

2013 – 2015 m. AB bankas „Finasta" – Gerovės valdymo departamento vadovė, gerovės valdytoja
2011 – 2015 m. AB bankas „Finasta" – Gerovės valdytoja
2006 – 2011 m. AB FMĮ Finasta (Dabar UAB FMĮ „INVL Financial Advisors") – Investicijų konsultantė

Turimos „INVL Technology" akcijos

447

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- AS „INVL atklātais pensiju fonds" (kodas 40003377918, Elizabetes iela 10B-1, Rīgā, Latvija) – Stebėtojų tarybos narė
- IPAS „INVL Asset Management" (kodas 40003605043, Elizabetes iela 10B-1, Rīgā, Latvija) – Stebėtojų tarybos narė
- Lietuvos šeimos turto valdytojų asociacija (kodas 306720940, Palangos g. 4-101, Vilnius) – Valdybos pirmininkė

Paulius Žurauskas

Valdymo įmonės generalinis direktorius iki 2025 m. sausio 6 d.

Išsilavinimas, kvalifikacija

Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas bankininkystės magistras (ekonomisto kvalifikacija)

Darbo patirtis

2019 – 2023 Luminor Bank AS Lietuvos skyrius – Finansų rinkų departamento vadovas Baltijos šalyse
2012 – 2014 AS „SEB Banka" – Finansų rinkų departamento vadovas
2005 – 2019 užėmė įvairias pareigas AB SEB bankas – Dileris, Finansinių priemonių pardavimo skyriaus vadovas, Kapitalo rinkos skyriaus vadovas Baltijos šalyse
2004 – 2005 AB FMĮ „Finasta" – Finansų makleris

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

Audrius Matikiūnas

Laikinai einantis generalinio direktoriaus pareigas valdymo įmonėje nuo 2025 m. sausio 7 d. iki 2025 m. balandžio 1 d.

Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Verslo plėtros vadovas

Išsilavinimas, kvalifikacija

Mykolo Riomerio universiteto (Lietuva) Teisės magistras

Darbo patirtis

Nuo 2023 m. gruodžio mėn. UAB „INVL Asset Management" – Verslo plėtros padalinio vadovas
2021 – 2023 m. UAB „INVL Asset Management" – Alternatyviųjų investicijų atrankos komandos vadovas
2020 – 2022 m. UAB „INVL Asset Management" valdomo uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto sudėtinio investicinio fondo „INVL Alternative Assets Umbrella Fund" subfondas „INVL Sustainable Timberland and Farmland Fund II – Capital Fund" – Valdytojas
2018 – 2022 m. UAB „INVL Asset Management" valdomo uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirto sudėtinio investicinio fondo „INVL Alternative Assets Umbrella Fund" subfondas „INVL Baltic Sea Growth Capital Fund" – Valdytojas
2012 – 2016 m. AB SEB bankas – Atitikties pareigūnas
2010 – 2012 m. AB bankas „Finasta" – Teisininkas
2007 – 2010 m. AB SEB bankas – Teisininkas

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

Andrius Načajus

Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Generalinis direktorius

Išsilavinimas, kvalifikacija

Stokholmo aukštoji ekonomikos ir verslo mokykla Rygoje, ekonomikos ir verslo administravimo bakalauras.

Stokholmo aukštoji ekonomikos ir verslo mokykla Stokholme, tarptautinio verslo ir ekonomikos magistras.

Darbo patirtis

2024 – 2025 UAB Koncernas "Achemos Grupė" – Finansų direktorius
2019 – 2023 "Luminor bank", AS – Lietuvos skyriaus vadovas
2017 – 2019 AB "Luminor bankas" – Administracijos vadovas

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

UAB FMĮ „INVL Financial Advisors" (kodas 304049332, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narys

UAB „SB Asset Management" (kodas 306241274, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Investicinio komiteto narys

Kazimieras Tonkūnas

Investicinio komiteto pirmininkas

Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management" (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – UTIB „INVL Technology" vadovaujantis partneris

Išsilavinimas, kvalifikacija

Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, įgyta ekonominės sisteminės analizės specialybė, suteiktas ekonomisto – matematiko magistro laipsnis.

Turimos „INVL Technology" akcijos

675 452

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- Norway Registers Development AS (kodas NO 985 221 405, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos pirmininkas
- UAB NRD CS (kodas 303115085, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos pirmininkas
- „NRD Companies AS" (kodas NO 921 985 290 MVA, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos pirmininkas
- „Zissor AS" (kodas 986845550; Bragernes Torg 6, 3017 Drammen, Norvegija) – Stebėtojų tarybos narys
- UAB „Novian Pro" (kodas 300064148, Baltupio g. 14, Vilnius) – Valdybos pirmininkas
- UAB „Novian Technologies" (kodas 301318539, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos pirmininkas

Vida Tonkūnė

Investicinio komiteto narė
Pagrindinė darbovietė – UAB „INVL Asset Management"
(kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) – UTIB „INVL Technology" partnerė

Išsilavinimas, kvalifikacija

Kauno technologijos universitete įgytas verslo administravimo bakalauro laipsnis. 2019 m. Baltic Management Institute (BMI) įgytas Tarptautinis Verslo administravimo (MBA) vadovams magistras.

Turimos „INVL Technology" akcijos

185 429

Dalyvavimas kitų įmonių veikloje

- „Norway Registers Development AS" (kodas NO 985 221 405, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos narė
- UAB „NRD Systems" (kodas 111647812, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narė
- UAB „Etronika" (kodas 125224135; Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narė
- UAB „Novian Systems" (kodas 125774645, Gynėjų g. 14, Vilnius) – Valdybos narė
- „NRD Companies AS" (kodas NO 921 985 290 MVA, Lokketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija) – Valdybos narė
- UAB NRD CS (kodas 303115085 Gynėjų St. 14, Vilnius) – Valdybos narė

14. Informacija apie Bendrovės audito komitetą

„INVL Technology" audito komitetas sudaromas iš dviejų nepriklausomų narių. Audito komiteto narius Bendrovės akcininkų ar valdymo įmonės teikimu renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Audito komitetas renkamas ketverių metų kadencijai.

Pagrindinė Audito komiteto funkcijos:

- teikti Bendrovės visuotiniam susirinkimui rekomendacijas, susijusias su Bendrovės išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
- stebėti Bendrovės išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- teikti nuomonę dėl sandorių su Bendrovės susijusia šalimi, pagal ABĮ 37(2) straipsnio 1 ir 5 dalis, taip pat teikti vertinimą dėl pagal ABĮ 37(2) straipsnio 11 ir 12 dalyse numatytų sandorių ir, vykdyti kitas prievoles, jei tokios būtų nustatytos Bendrovės Valdymo įmonės patvirtinta tvarka ir sąlygomis, kurią Bendrovės valdymo įmonė turi parengti vadovaujantis ABĮ 37(2) straipsnio 11 dalimi;
- stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą ir teikti rekomendacijas dėl jo patikimumo užtikrinimo;
- stebėti su Bendrovės valdymu tiesiogiai susijusių Valdymo įmonės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti dedikuotos Bendrovės valdymui vidaus audito funkcijos poreikį;
- stebėti, ar Valdymo įmonės vadovai, kiek tai tiesiogiai susiję su Bendrovės valdymu, tinkamai atsižvelgia į audito įmonės teikiamas rekomendacijas ar pastabas.

Audito komitetas apie savo veiklą atsiskaito Bendrovės eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui, pateikdamas jam rašytinę ataskaitą už veiklą per paskutinius finansinius metus.

Audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Valdymo įmonei prieš 14 (keturiolika) dienų. Valdymo įmonė, gavusi Audito komiteto nario pranešimą apie atsistatydinimą ir įvertinusi visas su tuo susijusias aplinkybes, gali priimti sprendimą arba sušaukti neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris išrinktų naują Audito komiteto narį, arba klausimą dėl Audito komiteto nario rinkimų atidėti iki artimiausio Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo. Naujas narys bet kuriuo atveju renkamas iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.

14.1. Audito komiteto darbo tvarka

Audito komitetas apie savo veiklą informuoja Bendrovės eilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, pateikdamas jam rašytinę ataskaitą. Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimantis posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusiu, kai jame dalyvauja abu komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja abu Audito komiteto nariai. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti parašą.

Audito komitetų posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi abu Audito komiteto nariai. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus kitas Audito komiteto narys informuojamas ne vėliau kaip prieš tris darbo dienas raštu (el. paštu arba faksu). Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami, o priimtus sprendimus pasirašo abu komiteto nariai. Kai abu Audito komiteto nariai balsavo raštu, sprendimą surašo ir pasirašo Valdymo įmonės paskirtas Audito komiteto sekretorius. Sprendimas turi būti surašytas ir pasirašytas ne vėliau kaip per septynias dienas nuo Audito komiteto posėdžio dienos. Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Valdymo įmonės vadovą, valdybos narius (narį), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, tiesiogiai atsakingus už Bendrovės finansus, apskaitą ir iždo klausimus bei išorės auditorius. Už darbą Audito komitete jo nariams gali būti mokamas atlyginimas. Audito komiteto narių atlyginimą tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas, nustatydamas maksimalų vienos valandos atlyginimą.

14.2. Audito komiteto sudėtis

2021 m. balandžio 29 d. vykusiame visuotiname akcininkų susirinkime Tomas Bubinas ir UAB „Moore Stephens Vilnius" partnerė ir auditorė Dangutė Pranckėnienė buvo išrinkti į bendrovės audito komitetą 4 metų kadencijai. Abu nariai yra nepriklausomi, pateikę savo nepriklausomumo patvirtinimą įrodančią pažymą.

Tomas Bubinas

Nepriklausomas audito komiteto narys

Kadencijos laikotarpis

2021 – 2025 m.

Išsilavinimas, kvalifikacija

2004 – 2005 m. Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras
1997 – 2000 m. Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (Association of Chartered Certified Accountants, ACCA) narys
1997 m. – Lietuvos atestuotasis auditorius
1988 – 1993 m. Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras

Darbo patirtis

Nuo 2022 m. – Individuali konsultacinė veikla
2013 – 2022 m. UAB „Biotechpharma" – vykdantysis direktorius
2010 – 2012 m. „TEVA Biopharmaceuticals USA" – vyresnysis direktorius
2004 – 2010 m. „Teva Pharmaceuticals" finansų vadovas Baltijos šalims
2001 – 2004 m. „Sicor Biotech" finansų direktorius
1999 – 2001 m. „PricewaterhouseCoopers" – vyresnysis vadybininkas
1994 – 1999 m. „Coopers & Lybrand" – vyresnysis auditorius, vadybininkas

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

Dangutė Pranckėnienė

Nepriklausoma audito komiteto narė

Kadencijos laikotarpis

2021 – 2025 m.

Išsilavinimas, kvalifikacija

1995 – 1996 m. Vilniaus Gedimino Technikos universitetas, Verslo administravimo magistras
1976 – 1981 m. Vilniaus universitetas, Ekonomikos magistro laipsnis
The International Coach Union (ICU), profesionalios koučerės vardas, pažymėjimo Nr. LT-51 Lietuvos Respublikos Finansų ministerija, auditoriaus vardas, pažymėjimo Nr. 000345

Darbo patirtis

Nuo 1997 m. UAB „Moore Stephens Vilnius" (ankstesnis pavadinimas „Verslo auditas") – partnerė
1996 – 1997 m. UAB „Deloitte & Touche" – audito vadybininkė
1995 – 1996 Vilniaus Gedimino Technikos universitetas – lektorė
1982 – 1983 m. Vilniaus universitetas – lektorė

Turimos „INVL Technology" akcijos

-

15. Informacija apie Emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams ir buhalterinės apskaitos paslaugas teikiančiai įmonei

Nuo 2016 m. liepos 14 d. UAB „INVL Asset Management" perėmė „INVL Technology" valdymą. Valdymo įmonei mokamas valdymo mokestis. Valdymo mokestis už visą kalendorinį metų ketvirtį investavimo laikotarpiu buvo 0,625 proc., o jam pasibaigus – 0,5 proc. nuo Bendrovės vidutinės svertinės kapitalizacijos. Papildomai valdymo įmonei gali būti mokamas sėkmės mokestis Įstatuose nustatyta tvarka. Per ataskaitinį laikotarpį Valdymo įmonei buvo priskaičiuota 641 tūkst. eurų valdymo mokesčio ir 1 976 tūkst. eurų sėkmės mokesčio.

Valdymo įmonės valdybos nariai ir investicinio komiteto nariai negauna atlygio už šias pareigas, jiems yra mokamas darbo užmokestis numatytas pagal darbo sutartį su Valdymo įmone. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23(3) straipsniu, Bendrovė privalo skelbti Atlygio ataskaitą. Kadangi Bendrovė pati darbuotojų neturi, metinės vadovybės ataskaitos priede Nr. 5 yra skelbiama „INVL Technology" vadovais laikomų Valdymo įmonės generalinio direktoriaus, Valdymo įmonės valdybos narių bei Valdymo įmonės paskirtų UTIB Investicinio komiteto narių (toliau – Vadovybė) atlygiai, kurie skaičiuojami pagal Valdymo įmonės valdymo pajamų (įtraukiant valdymo ir sėkmės mokesčių pajamas), gautų iš Bendrovės, proporciją nuo visų Valdymo įmonės pajamų. Investicinio komiteto narių atlygiai skaičiuojami pagal faktiškai Bendrovės valdymui skiriamą laiko dalį (plačiau metininės vadovybės ataskaitos priede Nr. 5).

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės valdymo organams dividendų nebuvo išmokėta, nebuvo perleista turto ar suteikta garantijų. Bendrovė tantjemų organo nariams neskyrė. Specialių išmokų Bendrovės valdymo organams taip pat nebuvo skirta.

2024 m. Bendrovė Valdymo įmonei už buhalterinės apskaitos paslaugas atlygio nemokėjo, šios paslaugos įskaičiuotos į valdymo mokestį.

Per 2024 m. Bendrovės audito komiteto nariams priskaičiuota bendra atlygio už darbą Audito komitete suma sudaro 1 297 Eur.

V. KITA INFORMACIJA

16. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie Bendrovės metinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visa informacija atskleista Bendrovės 2024 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

17. Priklausymas asociacijoms

„INVL Technology" Valdymo įmonė „INVL Asset Management" priklauso vienai pirmaujančių turto valdymo grupių Baltijos šalyse – AB „Invalda INVL".

„Invalda INVL" drauge su „INVL Asset Management" Lietuvoje bei Latvijoje yra Europos privataus ir rizikos kapitalo sektoriaus bendroves bei investuotojus vienijančios organizacijos „Invest Europe" pilnateisė narė.

„Invalda INVL" priklauso Lietuvos rizikos ir privataus kapitalo asociacijai, vienijančiai privataus ir rizikos kapitalo rinkos dalyvius Lietuvoje. Be to, 2017 m. pabaigoje „Invalda INVL" prisijungė prie Investuotojų asociacijos.

„Invalda INVL" kartu su „INVL Asset Management" Lietuvoje bei Latvijoje prisijungė prie Jungtinių Tautų palaikomų atsakingo investavimo principų PRI (angl. K. Principles for responsible investment). PRI siekia įvertinti investicijų poveikį aplinkos, socialiniams bei valdymo veiksniams. Vertinama, kad ekonomiškai efektyvi, tvari pasaulinė finansų sistema yra būtina siekiant kurti ilgalaikę vertę.

18. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

„INVL Technology" yra pasirašiusi sutartį dėl vertybinių popierių apskaitos tvarkymo ir paslaugų sutartį dėl dividendų mokėjimo su AB Šiaulių bankas (Šeimyniškių g. 1A, Vilnius, tel. (+370 5 203 2233).

Bendrovė taip pat yra sudariusi sutartį su SEB bankas (Gedimino pr. 12, Vilnius, tel. (+370 5 268 2800) dėl depozitoriumo paslaugų. Ši sutartis įsigaliojo 2016 m. liepos 14 d.

19. Informacija apie Emitento filialus ir atstovybes

„INVL Technology" nėra įsteigusi filialų ir atstovybių.

20. Informacija apie Bendrovės ir jos organų narių, sudarytų komitetų narių ar darbuotojų susitarimus, kuriuose numatyta kompensacija, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Emitento kontrolės pasikeitimo (oficialaus siūlymo)

Susitarimų tarp Bendrovės ir Valdymo įmonės valdybos narių, taip pat Valdymo įmonės darbuotojų, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, taip pat jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo, nėra.

21. Pagrindiniai privalumai bei rizikos ir netikėtumai

Šioje dalyje pateikiama informacija apie rizikos veiksnius, susijusius su „INVL Technology" veikla bei jos vertybiniais popieriais.

Pateikiama informacija apie rizikos veiksnius neturėtų būti laikoma išsamiu ir visus aspektus apimančiu rizikos veiksnių, susijusių su „INVL Technology" vertybiniais popieriais ir veikla, aprašymu.

Rizikos veiksniai, būdingi verslo sričiai, kurioje veikia bendrovė ir jos portfelio bendrovės

Rizikos veiksnys, susijęs su Bendrovės teisinio statuso pasikeitimu

2016 m. liepos 14 d., gavus Lietuvos banko leidimą, Bendrovė pradėjo veikti vadovaudamasi ne tik Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymais ir kitais susijusiais teisės aktais, kaip tai buvo iki šio leidimo gavimo, tačiau taip pat Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu ir kitais susijusiais teisės aktais, kurie numato tam tikras specifines pareigas dėl Bendrovės akcininkų interesų gynimo ir tam tikrus veiklos apribojimus, pvz., Bendrovė gali investuoti jos valdomas lėšas laikydamasi Bendrovės investavimo strategijos reikalavimų, kai kurie taikytinų teisės aktų apribojimai taikomi Bendrovei dėl investicijų, jų diversifikavimo, valdymo ir kt. Be to, Bendrovės veiklos išlaidos gali padidėti dėl reikalavimų periodiškai vykdyti turto vertinimą, laikyti Bendrovės turtą depozitoriume ir kt. Taip pat investicijos į Bendrovės (turinčios UTIB leidimą) akcijas yra susijusios su didesne nei vidutine ilgalaike rizika. Bendrovė negali garantuoti, jog akcininkai atgaus investuotas lėšas. Be to, paminėtina, kad Bendrovės akcijų išpirkimas yra ribotas, t. y., akcininkas negali reikalauti, kad Bendrovė arba Valdymo įmonė išpirktų Akcijas. Bendrovės akcininkas turi galimybę parduoti Bendrovės Akcijas antrinėje rinkoje.

Technologijų rinkos pokyčių rizika

Informacinių technologijų verslas bei su informacinėmis technologijomis susijusi rinka itin greitai keičiasi, todėl egzistuoja rizika, kad dėl nenumatytų rinkos pokyčių gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė ar Bendrovės investavimo objektų investicinė grąža, Bendrovės įsigytų įmonių vystymas užtruks ilgiau ir (ar) kainuos daugiau, nei planuota, todėl Bendrovės investicijos nebus pelningos ir (ar) jų vertė sumažės. Valdydama šią riziką Valdymo įmonė nuolat skirs pakankamą dėmesį pasaulinių tendencijų stebėjimui ir tinkamos personalo politikos formavimui užtikrinant, kad Bendrovės investicijos keistųsi atsižvelgiant į technologijų pokyčius.

Infliacijos bei defliacijos rizika

Egzistuoja rizika, kad esant infliacijai, akcijos vertė augs lėčiau nei infliacija ir tai lemtų mažesnę nei infliacija grąžą. Tokiu atveju Bendrovės akcijas rinkoje pardavusių asmenų reali grąža iš akcijų vertės padidėjimo gali būti mažesnė nei tikėtasi. Defliacijos atveju kiltų rizika, kad Bendrovės investicijų vertė sumažės dėl bendrojo kainų lygio mažėjimo. Valdant šią riziką bus siekiama

užtikrinti efektyvią Bendrovės veiklą ir komunikaciją taip didinant jos akcijų patrauklumą platesniam ratui investuotojų.

Rizikos veiksniai, būdingi Bendrovei ir jos portfelio Bendrovėms

Bendroji rizika

Investicijų į Bendrovę vertė trumpuoju laikotarpiu gali itin svyruoti, priklausomai nuo padėties rinkoje. Investicijos į Bendrovę turėtų būti atliekamos ilgam laikotarpiui, kad akcininkas galėtų išvengti trumpalaikių kainos svyravimų rizikos. Bendrovės akcijų išpirkimas yra ribotas, t. y., akcininkas negali reikalauti iš Bendrovės ar jos valdymą perėmusios Valdymo įmonės išpirkti akcijas. Tačiau Bendrovės akcininkas turi galimybę realizuoti Bendrovės akcijas antrinėje rinkoje.

Sandorių su susijusiais asmenimis rizika

Bendrovė turi sudariusi nemažai sandorių su susijusiomis šalimis ir savo Operacinėmis įmonėmis. Remiantis galiojančiais mokesčių teisės aktais sandoriai su susijusiais asmenimis privalo būti sudaromi vadovaujantis „ištiestos rankos" principu (t. y., nepriklausomai ir esant tokioms pat sąlygoms). Nepaisant to, kad Bendrovės Valdymo įmonė bei Operacinių įmonių vadovybė deda visas pastangas siekdama užtikrinti, kad bus laikomasi aukščiau minėto principo, išlieka teorinė apmokestinimo rizika, t. y., rizika, kad taikomi mokesčiai bus skaičiuojami pagal kainas, taikomas rinkos sąlygomis, jei bus nustatyta, kad tam tikri sandoriai buvo sudaryti nesilaikant šio principo, o taip pat rizika, kad bus taikomos atitinkamos baudos ir delspinigiai.

Buvusių, esamų ir būsimų finansinių projektų sėkmės rizika

Praeityje Bendrovė vykdė didelės apimties investicinius projektus ir gali juos vykdyti ateityje. Nors Valdymo įmonė ir jos darbuotojai, o taip pat Bendrovės valdomų (tiesiogiai ar netiesiogiai) bendrovių darbuotojai, prognozuodami investicijas remiasi savo turima informacija ir analitiniais resursais; nėra garantijos, kad tokia informacija, kuria buvo remiamasi planuojant investicijas, buvo išsami ir teisinga. Be to, nėra garantijos, kad investavimo planai ir investicijos atneš numatomą ar planuojamą grąžą ir kad investavimas nekainuos daugiau negu buvo planuota. Jei vykdomi investiciniai projektai arba planuojami investiciniai projektai pasiseks blogiau negu buvo tikimasi, jei šių projektų grąža bus mažesnė negu planuota arba jei kaina bus didesnė negu buvo planuojama, tai gali turėti reikšmingą neigiamą įtaką Bendrovės veiklai, jos finansinei padėčiai ir veiklos efektyvumui. Taip pat nėra garantijos, kad dabartiniai investiciniai projektai, susiję su Portfelio bendrovių pajėgumo padidinimu, naujų produktų ir (arba) technologijų pristatymas patenkins Portfelio bendrovių klientų poreikius.

Pagrindinių klientų praradimas

Nors Bendrovė nėra priklausoma nuo vieno pagrindinio kliento ar jų grupės, vis tik vieno ar kelių jų praradimas ir negalėjimas prarastuosius pakeisti kitais panašiais klientais, gali turėti neigiamos įtakos Emitento kontroliuojamų portfelio bendrovių verslui, finansinei padėčiai arba veiklos efektyvumui.

Palūkanų normos rizika

Egzistuoja rizika, kad centriniams bankams nusprendus padidinti bazines palūkanų normas, Bendrovės portfelio įmonių gautų paskolų aptarnavimas pabrangs, todėl Bendrovės investicijų vertė gali sumažėti. Šios rizikos valdymui Valdymo įmonė stengsis, kad Bendrovė prieš tvirtindama portfelio įmonių veiklos finansavimo sandorius vertintų ir galimus nepalankius ekonominės plėtros scenarijus.

Valiutos rizika

Operacinės įmonės didelę dalį sutarčių užsienio rinkose sudaro ne eurais, o dalis jų vykdymo kaštų patiriama eurais, todėl kitų atitinkamų valiutų kurso kritimas gali neigiamai paveikti valdomų įmonių pelningumą. Operacinės įmonės ne eurais taip pat atsiskaito už kompiuterius ir kitą įrangą iš užsienio gamintojų. Be to, turint omenyje, kad Bendrovės operacinės įmonės veiks įvairiose valstybėse, egzistuoja rizika, kad ir dėl kitų valiutų svyravimų Bendrovės investicijų patrauklumas ar pelningumas sumažės. Valdymo įmonė valdys šią riziką siekdama, kad prieš sudarant sandorius ne eurais būtų susipažįstama su atitinkamų valiutų vertės santykiu su euru ir jis būtų nuolat stebimas.

Kredito rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovei priklausančių (tiesiogiai ir netiesiogiai) įmonių produkcijos bei paslaugų pirkėjai laiku neįvykdys savo įsipareigojimų – tai neigiamai paveiktų Bendrovės ir (ar) jos valdomų (tiesiogiai ir netiesiogiai) įmonių pelną. Dėl didelės dalies įsipareigojimų nevykdymo laiku gali sutrikti Bendrovės ar jai (tiesiogiai ir netiesiogiai) priklausančių įmonių įprastinė veikla, gali tekti ieškoti papildomų finansavimo šaltinių, kurie ne visuomet gali būti prieinami. Bendrovė taip pat patiria riziką laikydama lėšas bankų sąskaitose ar investuodama į trumpalaikius finansinius instrumentus. Valdymo įmonė sieks, kad Bendrovė imtųsi pagrįstų ir ekonomiškai pateisinamų priemonių vertindama sudaromų sandorių šalis ir jų gebėjimą tinkamai vykdyti prisiimtus įsipareigojimus.

Investicijų likvidumo rizika

Egzistuoja rizika, kad investicijos į portfelio įmones bus santykinai nelikvidžios, o pirkėjų suradimas šioms įmonėms gali užimti laiko. Dar daugiau, dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės gali pablogėti finansavimo sąlygos. Todėl Bendrovės investicijų pardavimas gali užtrukti ilgiau nei planuota ar gauta mažesnė negu planuota grąža. Investuojant į portfelio įmones, kurių išleisti vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos ir kitos finansinės priemonės) nėra įtraukti į prekybą reguliuojamose rinkose, yra tikimybė susidurti su situacija, kai vertybinių popierių pardavimas dėl paklausos nebuvimo ar kitų rinkos sąlygų gali užtrukti ilgiau nei planuota arba nebūti toks pelningas, kaip buvo planuota, ar net nuostolingas. Valdydama šią riziką Valdymo įmonė imsis priemonių, kad Bendrovė turėtų pakankamai informacijos apie padėtį rinkoje ir priimtų sprendimus dėl Bendrovės investicijų realizavimo, atsižvelgdama į ją.

Likvidumo rizika

Egzistuoja rizika, kad dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės Bendrovei taps sunku/brangu gauti naujas paskolas investavimo objektų įsigijimui ar refinansuoti senas paskolas, todėl Bendrovės investicijų vertė gali sumažėti. Siekdama

sumažinti šią riziką, Valdymo įmonė sieks palaikyti pakankamą Bendrovės likvidumo lygį arba sieks organizuoti savalaikį finansavimą iš finansų įstaigų ar kitų trečiųjų asmenų. Įsigydami Bendrovės Akcijas, Akcininkai prisiima vertybinių popierių likvidumo riziką – sumažėjus Akcijų paklausai ar jas išbraukus iš vertybinių popierių biržos sąrašų, investuotojai susidurtų su jų realizavimo sunkumais. Pablogėjus Bendrovės finansinei padėčiai, gali sumažėti ir Bendrovės Akcijų paklausa, o tuo pačiu ir kaina.

Portfelio įmonių investicijų rizika

Portfelio įmonės gali kontroliuoti/įsigyti įmones kitose nei Bendrovės Įstatų 18 punkte nurodytose šalyse ir tai nėra laikoma Bendrovės veiklos vykdymu už šių Įstatų 18 punkte nurodytų valstybių ribų. Tačiau egzistuoja rizika, kad portfelio įmonių įsigytos / kontroliuojamos įmonės bus santykinai nelikvidžios, o šioms įmonėms pirkėjų suradimas gali užimti laiko. Dar daugiau, dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės gali pablogėti finansavimo sąlygos. Todėl yra tikimybė susidurti su situacija, kuomet dėl portfelio įmonės valdomų įmonių veiklos ar portfelio įmonės valdomų įmonių realizavimo portfelio įmonė patirs nuostolių, kurie atsispindės skaičiuojant Bendrovės Grynųjų aktyvų vertę. Portfelio įmonė yra viešojo sektoriaus sutarčių šalis, kuriai įtakos gali turėti politiniai ir administraciniai sprendimai, o politiniai motyvai gali turėti įtakos tokių sutarčių sėkmei ir pelningumui. Viešojo sektoriaus klientai sudaro reikšmingą portfelio įmonių pajamas atnešančią dalį. Portfelio įmonių viešojo sektoriaus verslo apimtims ir pelningumui įtakos gali turėti politiniai motyvai. Joms įtakos gali turėti ir politiniai bei administraciniai sprendimai dėl valstybinių išlaidų lygio. Tam tikrais atvejais dėl galiojančių norminių teisės aktų, kaip pvz., Europos Sąjungos konkursų taisyklių, tam tikros viešojo sektoriaus sutarčių sąlygos, kaip pvz., kainodaros sąlygos, sutarties laikotarpio, verslo partnerių naudojimo ir galimybės pervesti gautinas sumas pagal sutartį, portfelio įmonėms suteikia mažiau lankstumo, lyginant su tuo, kurį suteikia privataus sektoriaus sutartys. Be to, sprendimai sumažinti valstybės išlaidas gali grėsti viešojo sektoriaus sutarčių nutraukimu arba sumažinimu, o tai gali turėti reikšmingą neigiamą poveikį portfelio įmonių verslui, veiklos rezultatams, finansinei padėčiai ir perspektyvoms. Viešojo sektoriaus sutartis valdžios institucijos gali peržiūrėti ir kontroliuoti, siekdamos užtikrinti, kad jos atitiktų galiojančius įstatymus ir reglamentus, įskaitant tuos, kurie draudžia antikonkurencijos praktiką. Portfelio įmonių vadovybė mano, kad ji atitinka šiuos įstatymus ir reglamentus. Tačiau reguliavimo institucijos vis tik gali galvoti, kad portfelio įmonė pažeidžia tokius įstatymus ir reglamentus, o portfelio įmonei gali būti taikomos nuobaudos, bausmės ir kitos sankcijos, įskaitant draudimą dalyvauti konkursuose dėl viešųjų pirkimų. Bet koks toks atvejis turės neigiamą poveikį portfelio įmonės ar kelių įmonių verslui, veiklos rezultatams, finansinei padėčiai, perspektyvoms ir reputacijai. Bendrovė gali patirti informacinių technologijų vagystę ar netinkamą naudojimą, dėl ko gali atsirasti trečiosios šalies ieškiniai ir tai gali pakenkti jos verslui, reputacijai, rezultatams ir finansinėms sąlygoms.Bendrovė gali susidurti su kitų asmenų mėginimais surasti neteisėtą prieigą prie Bendrovės informacinių sistemų, kas gali kelti grėsmę Bendrovės informacijos saugumui ir jos sistemų stabilumui. Tokie mėginimai gali išplaukti iš pramonės ir kitų šnipų ar įsilaužėlių veiksmų, kurie gali pakenkti Bendrovei ar jos klientams. Bendrovei gali nepasisekti aptikti ir apsisaugoti nuo tokių vagysčių ir atakų. Vagystė, nesankcionuota prieiga ir komercinių paslapčių naudojimas bei kita konfidenciali verslo informacija dėl tokio įvykio gali iš esmės pakenkti Bendrovės verslui, veiklos rezultatams ar finansinei padėčiai.

Portfelio įmonių nemokumo rizika

Operacinės įmonės vykdydamos veiklą, gali susidurti su nemokumo problemomis (bankrutuoti, būti restruktūrizuojamos ir pan.). Atitinkamai tokios situacijos gali neigiamai paveikti akcijų kainą ar sąlygoti pačios Bendrovės nemokumą. Valdymo įmonė sieks imtis priemonių, kad užtikrintų, jog nemokumas būtų lokalizuojamas ir nedarytų neigiamos įtakos kitų Bendrovės kontroliuojamų įmonių veiklai.

Bendrovės nemokumo rizika

Tuo atveju, jeigu realizuotųsi viena ar kelios aukščiau nurodytos rizikos, kurios neigiamai paveiktų Portfelio įmonių vertę ir (ar) likvidumą, tai gali sukelti Bendrovės mokumo problemas, kuomet Bendrovė bus nepajėgi vykdyti prisiimtų įsipareigojimų. Tokiu atveju Bendrovės akcininkai gali prarasti visas savo lėšas, investuotas į Bendrovę.

Rizikos veiksniai, susiję su Bendrovės akcijomis

Ankstesnės veiklos rizika

Ankstesnė Bendrovės veikla ir jos investicijos nėra patikimas būsimų Bendrovės investicijų veiklos rodiklis.

Grąžos garantijos nebuvimas

Bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų žinoti, kad investicijos į Bendrovės vertę priklauso nuo įprastų rinkos svyravimų ir kitų rizikų, būdingų investuojant į vertybinius popierius. Nėra garantijos, kad akcijų vertė padidės ir kad bus pasiekti Bendrovės investavimo tikslai. Investicijų vertė ir iš jų gaunamos pajamos gali ir kilti, ir kristi, o investuotojai gali nesusigrąžinti pradinės sumos, investuotos į Bendrovę.

Rinkos rizika

Įsigyjant Bendrovės akcijas, prisiimama rizika patirti nuostolius dėl nepalankių akcijų kainos pokyčių rinkoje. Akcijų kainos kritimą gali lemti neigiami Bendrovės turto vertės bei pelningumo pokyčiai, bendros akcijų rinkos tendencijos regione ir pasaulyje. Prekyba Bendrovės akcijomis gali priklausyti nuo maklerių ir analitikų komentarų bei skelbiamų nepriklausomų analizių apie Bendrovę ir jos veiklą. Analitikams pateikus nepalankią nuomonę apie Bendrovės akcijų perspektyvas, tai gali neigiamai paveikti ir akcijų kainą rinkoje. Neprofesionaliems investuotojams vertinant akcijas patariama kreiptis pagalbos į viešosios apyvartos tarpininkus arba kitus šios srities specialistus.

Chaosas besiformuojančiose rinkose gali pakenkti akcijų vertei

Finansinis ar kitoks chaosas besiformuojančiose rinkose netolimoje praeityje turėjo neigiamą poveikį pasaulio vertybinių popierių biržų rinkos kainoms bendrovėse, kurios veikia paliestose besivystančiose ekonomikose. Negali būti garantijos, kad atsinaujinęs nestabilumas dėl būsimo finansinio chaoso ar kitų veiksnių, kaip pvz., politinių neramumų, gali kilti kitose besiformuojančiose rinkose ar kitaip, neturės neigiamos įtakos akcijų vertei net jei Lietuvos ekonomika išliks santykinai stabili.

Akcijų rinkos vertei neigiamos įtakos gali turėti būsimi pardavimai ar didelės Akcijų emisijos

Visos Bendrovės akcijos gali būti pateiktos pardavimui be jokių apribojimų (išskyrus tam tikrus ribotus apribojimus) ir nėra garantijos ar jos bus parduotos rinkoje, ar ne.

Bendrovė negali numatyti, kokį poveikį tokie būsimi akcijų pardavimai ar siūlymai, jei tokių būtų, gali turėti akcijų rinkos vertei. Tačiau tokie sandoriai gali turėti svarbią neigiamą įtaką, net jei ir laikiną, akcijų rinkos vertei. Dėl to nėra garantijos, kad akcijų rinkos vertė nesumažės dėl vėlesnių akcijų, kurias valdo esantys Bendrovės akcininkai, pardavimo arba naujų Bendrovės akcijų išleidimo.

Akcijų tinkamumas pardavimui gali sumažėti, o akcijų rinkos vertė gali svyruoti neproporcingai, kaip reakcija į neigiamus pokyčius, kurie nėra susiję su Bendrovės veiklos rodikliais

Bendrovė negali užtikrinti, kad akcijų tinkamumas pardavimui pagerės ar išliks pastovus. Akcijos, įtrauktos į reguliuojamų biržų, kaip pvz., Nasdaq, sąrašą, kartkartėmis patyrė ar ateityje patirs kainų svyravimus, kaip reakciją į pokyčius, kurie nėra susiję su konkrečių bendrovių veiklos rodikliais. Akcijų rinkos vertė gali labai svyruoti, priklausomai nuo daugelio veiksnių, kurių Bendrovė negali kontroliuoti. Šie veiksniai be kitų, apima realius ar numatytus veiklos rezultatų svyravimus ir Bendrovės ir (arba) Portfelio įmonių ir (arba) jų konkurentų pelną, vertybinių popierių analitikų finansinių įvertinimų pokyčius, rinkos sąlygas pramonėje ir bendroje vertybinių popierių rinkos padėtyje, vyriausybės teisės aktus ir reglamentus, o taip pat bendras ekonomines ir rinkos sąlygas, kaip pvz., nuosmukį. Šie ir kiti veiksniai gali priversti rinkos vertę ir akcijų poreikį iš esmės svyruoti ir bet koks toks pokyčių procesas, jei nepalankus, gali turėti neigiamą poveikį a Akcijų rinkos vertei, kuri gali sumažėti neproporcingai Bendrovės ir (arba) Portfelio bendrovių veiklos rezultatams. Akcijų rinkos vertė gali svyruoti dėl kitų Bendrovės Akcijų emisijų, Bendrovės esamų akcininkų akcijų pardavimo, akcijų pardavimo likvidumo ir kapitalo sumažėjimo arba Bendrovės akcijų pirkimo, o taip pat investuotojų suvokimo (vertinimo).

Dividendų mokėjimo rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovė nemokės dividendų. Sprendimas mokėti dividendus priklausys nuo veiklos pelningumo, pinigų srautų, investicinių planų bei bendros finansinės situacijos ir kitų aplinkybių. Valdydama šią riziką, Valdymo įmonė sieks teisės aktų leidžiamais terminais informuoti akcininkus apie Bendrovės finansinius rezultatus, kad akcininkai atitinkamai galėtų planuoti savo pinigų srautus.

Įsigydamas akcijas, akcininkas prisiima vertybinių popierių likvidumo riziką

Gali būti, kad jei investuotojas nori skubiai parduoti Emitento vertybinius popierius (ypač didelę jų dalį), jų poreikis biržoje nebus pakankamas. Dėl to akcijų pardavimas gali užtrukti ilgiau ar investuotojas gali būti priverstas parduoti akcijas žemesne kaina. Analogiškos pasekmės gali iškilti pašalinus Bendrovės akcijas iš Nasdaq antrino sąrašo.

Interesų konfliktų rizika

Egzistuoja rizika, kad bus situacijų, kai Valdymo įmonės (ar su ja susijusių asmenų) ir Bendrovės ar akcininkų interesai skirsis arba skirsis atskirų akcininkų interesai, t. y., atsiras interesų konfliktas. Kai interesų konfliktų išvengti neįmanoma, Valdymo įmonė privalo užtikrinti, kad su Akcininkais būtų elgiamasi sąžiningai. Valdymo įmonės darbuotojai bei kiti su Valdymo įmone susiję asmenys bei asmenys, tiesiogiai ar netiesiogiai su Valdymo įmone susiję kontrolės ryšiais, privalo nedelsdami, vos tik tokia informacija jiems tapo žinoma, pranešti investiciniam komitetui ir (arba) patariamajam komitetui (jeigu pastarasis yra sudarytas) apie potencialų ar esamą interesų konfliktą. Investicinis komitetas, pritardamas investiciniams sprendimas, atsižvelgia į jiems pateiktą informaciją apie potencialius ar esamus interesų konfliktus. Investicinis komitetas apie jam žinomus interesų konfliktus nedelsdamas informuoja Valdymo įmonės vadovą ir valdybą.

Vadovaujantis kolektyvinio investavimo subjektų veiklos organizavimą reglamentuojančiais teisės aktais, Valdymo įmonė yra įgyvendinusi tinkamas interesų konfliktų vengimo priemones, kurios leidžia interesų konfliktų rizikos ir interesų konfliktų valdymo veiklą vykdyti nepriklausomai, siekiant išvengti/sumažinti interesų konfliktų riziką ar tinkamai suvaldyti iškilusį interesų konfliktą.

Rizika, susijusi su teiginiais būsimuoju laiku

Teiginiai būsimuoju laiku grindžiami vertinimu, nuomone, lūkesčiais bei prognozėmis dėl ateities įvykių ir finansinių tendencijų, galimai darysiančių įtaką Bendrovės veiklai. Teiginiai būsimuoju laiku apima informaciją apie galimus ar numanomus Bendrovės veiklos rezultatus, investicijų strategiją, sutartinius santykius, skolinimosi planus, investavimo sąlygas, būsimo reguliavimo poveikį ir kitą informaciją. Bendrovė negali užtikrinti, kad teiginiai būsimuoju laiku teisingai ir išsamiai atitiks būsimuosius įvykius bei aplinkybes. Bendrovė, Valdymo įmonė ir jos darbuotojai neįsipareigoja patikslinti ar pakeisti teiginių būsimuoju laiku, išskyrus, kiek tai yra reikalaujama pagal įstatymus ir Bendrovės Įstatus.

Bendrovės turto vertinimo rizika

Bendrovės turtas bus vertinamas pagal šiuose Įstatuose nustatytas pagrindines taisykles bei Valdymo įmonės apskaitos politiką. Atskiro Bendrovės turimo turto vertinimą atliks turto vertintojas, tačiau toks turto vertinimas yra tik turto vertės nustatymas, kuris automatiškai nereiškia tikslios Bendrovės turimos investicijos realizavimo kainos, kuri priklauso nuo daugelio aplinkybių, pavyzdžiui, ekonominių ir kitų nekontroliuojamų sąlygų. Taigi Bendrovės turimų investicijų realizavimo kaina gali būti didesnė arba mažesnė nei turto vertintojo nustatyta turto vertė. Valdant šią riziką bus pasitelkiami tik aukštą paslaugų kokybę galintys užtikrinti turto vertintojai.

Konkurencijos rizika

Bendrovė, investuodama į portfelio įmones, konkuruos su kitais investuotojais, įskaitant, bet neapsiribojant, kitomis investicinėmis bendrovėmis ar privataus kapitalo investiciniais fondais. Taigi egzistuoja rizika, jog konkurencija su kitais investuotojais reikalaus, kad Bendrovė sudarytų sandorius mažiau palankiomis sąlygomis nei būtų kitais atvejais. Valdant šią riziką Valdymo įmonė sieks naudotis maksimaliai plačiu verslo kontaktų tinklu tam, kad būtų galimybė sudaryti sandorius, kurių žinomumas nebus pakankamai platus susidaryti reikšmingai konkurencijai.

Rizika, susijusi su pareiga išpirkti Bendrovės akcijas

Teisės aktai numato pareigą, esant tam tikroms aplinkybėms, Bendrovei išpirkti savo akcijas iš to pareikalavusių akcininkų. Atitinkamai, jeigu Bendrovei kils pareiga pasiūlyti akcininkams išpirkti savo akcijas ir tokio išpirkimo pareikalaus Akcininkai, turintys reikšmingą Akcijų skaičių, Bendrovė gali būti priversta skubiai realizuoti turimas investicijas, kas gali siekiant ženkliai sumažinti Bendrovės gaunamą grąžą iš investicijų realizavimo. Šios rizikos valdymui yra numatytos priemonės, nurodytos Įstatuose.

Teisiniai ir mokestiniai rizikų veiksniai

Įstatymų bei reguliavimo pokyčių rizika

Egzistuoja rizika, kad pasikeitus Lietuvos Respublikos ar valstybių, kuriose investuojamas Bendrovės turtas arba veikia portfelio įmonės, į kurias investuoja Bendrovė, teisės aktams, teisės aktų pokyčiai gali neigiamai paveikti Bendrovės investicijų apsaugą, portfelio įmonių veiklą, jų pelningumą bei vertę arba teisės aktų pokyčiai gali kitaip neigiamai paveikti Bendrovės teises ir interesus. Valdant šią riziką bus siekiama turėti efektyvią reguliavimo stebėjimo sistemą ir dalyvauti asocijuotose verslo struktūrose, kurios gali daryti teisėtą įtaką teisėkūros procesams, reikšmingiems Bendrovei.

Rizika, susijusi su Bendrovės galima atsakomybe

Egzistuoja rizika, kad Bendrovės veiklai ir Bendrovės bendram veiklos rezultatui neigiamą įtaką gali daryti reikalavimai ir ieškiniai dėl neatskleistų ar nenustatytų įsipareigojimų ir (ar) pažeidimų, susijusių su Bendrovės įsigytomis investicijomis, todėl gali kilti Bendrovės atsakomybė už tokius įsipareigojimus ir (ar) pažeidimus ir dėl to Bendrovės investicijų vertė ir tuo pačiu akcijų kaina gali reikšmingai sumažėti. Akcijų kaina gali reikšmingai sumažėti. Valdant šią riziką (kiek tai bus įmanoma elgiantis protingai ir atsižvelgiant į ekonominio naudingumo kriterijus) bus siekiama neprisiimti tokių atsakomybės įsipareigojimų arba juos reikšmingai riboti.

Mokesčių rizika

Lietuvos mokesčių teisės aktai, kurie buvo išleisti ar įsigaliojo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, gali būti aiškinami įvairiai. Dėl to mokesčių pozicijos, kurias priėmė Bendrovės Valdymo įmonė ir (arba) Portfelio įmonių vadovybė ir formali dokumentacija, patvirtinanti mokesčių poziciją, gali būti nuginčijamos atitinkamų valdžios įstaigų. Valdžios įstaigos gali peržiūrėti einamųjų metų ir praėjusių penkerių metų mokestinius laikotarpius. . Bendrovės Valdymo įmonė ir (arba) Portfelio įmonių vadovybė nežino jokių aplinkybių, kurios galėtų būti reikšmingų mokesčių priskaičiavimo ir baudų priežastimi ateityje, kas nėra pateikta Bendrovės ir (arba) Portfelio įmonių finansinėse ataskaitose. Neaiškias Bendrovės ir portfelio bendrovių mokesčių pozicijas kiekvienų ataskaitinių laikotarpių pabaigoje Bendrovės Valdymo įmonė ir (arba) Portfelio įmonių vadovybė peržiūrės iš naujo. Įsipareigojimai yra įrašomi pajamų mokesčių pozicijose, kurias nustato Bendrovės Valdymo įmonė ir (arba) Portfelio įmonių vadovybė ir tikėtina, kad nesąlygos papildomų mokesčių, kurie taikomi, jei poziciją vėliau užginčys mokesčių administratorius. Vertinimas remiasi mokesčių įstatymų, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, aiškinimu, teismų praktika ar gerąja praktika, kuri taikoma sprendžiant tokius klausimus. Įsipareigojimai dėl nuobaudų, palūkanų ir mokesčių, išskyrus pajamas, yra pripažįstami remiantis Bendrovės Valdymo įmonės ir (arba) Portfelio įmonių vadovybės geriausiais žinomais įvertinimais, reikalingais nustatyti įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Taip pat egzistuoja rizika, kad pasikeitus šalies ekonominėms sąlygoms, politinei situacijai ar dėl kitų priežasčių, atsiras nauji akcininkams, Bendrovei ar portfelio įmonėms taikomi mokesčiai arba padidės esamų mokesčių dydžiai, todėl gali sumažėti akcijų kaina, likvidumas ir (arba) patrauklumas arba gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė. Valdydama šią riziką, Valdymo įmonė sieks organizuoti Bendrovės veiklą užtikrindama optimalų jai taikomą mokestinį režimą.

Kitos rizikos

Diversifikavimo reikalavimų pažeidimo rizika

Egzistuoja rizika, kad daugiau kaip 30 proc. Bendrovės Grynųjų aktyvų vertės bus investuojama į vienos steigiamos naujos įmonės perleidžiamus vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones ir (arba) veikiančios įmonės išleistus perleidžiamus vertybinius popierius ar Pinigų rinkos priemones ir toks diversifikavimo reikalavimų neatitikimas truks ilgiau nei 4 metus nuo dienos, kai Priežiūros institucija išdavė leidimą patvirtinti jos steigimo dokumentus ir pasirinkti Depozitoriumą. Valdant šią riziką bus siekiama didinti kitų Bendrovės portfelyje esančių Operacinių įmonių vertę, kad atitikti investicijų diversifikavimui keliamus reikalavimus.

Pasaulinė paskolų krizė gali turėti įtakos aukštesniems skolinimosi kaštams bei skolinto kapitalo pasiekiamumui

Skolinto kapitalo prieinamumas dėl recesijos ir finansinių sunkumų Europoje gali būti ribotas ir todėl gali išaugti skolinimosi kaštai. Sudėtinga ekonominė situacija Europos Sąjungos šalyse narėse gali neigiamai paveikti Europoje veikiančių bankų finansinę būklę. Papildomai žemesnio vartotojų pasitikėjimo rizika gali turėti neigiamą poveikį finansų rinkoms ir ekonominėms sąlygoms Europos Sąjungoje ir visame pasaulyje, kas galėtų turėti ženklių neigiamų padarinių grupės veiklai įvairiais būdais: (i) gali būti sudėtinga arba neįmanoma pritraukti kapitalo tolesniems grupės įsigijimams bei esamoms skoloms bei įsipareigojimams padengti; (ii) gali išaugti grupės sudėtingos finansinės būklės rizika dėl esamos ekonominės situacijos.

Investicijos į akcijas yra susijusios su didesne nei vidutine, ilgalaike rizika. Bendrovė negali garantuoti, jog akcininkai atgaus investuotas lėšas.

Su tvarumu susiję rizikos veiksniai ir jų poveikis

Tvarumo rizika

Tvarumo rizika suprantama kaip aplinkos, socialinis ar valdymo (ESG) įvykis ar situacija, kuriai įvykus galėtų būti padarytas realus ar galimas reikšmingas neigiamas poveikis investicijų vertei. Tvarumo rizikos materializavimasis gali turėti neigiamos įtakos Bendrovės grynųjų aktyvų, o kartu ir Bendrovės investuotojų turto, vertei. Siekiant sumažinti šią riziką Valdymo įmonė vertina ir konkrečiai analizuojamai investicijai aktualius tvarumo veiksnius bei su jais susijusias tvarumo rizikas ir taiko Atsakingo investavimo ir tvarumo rizikos integravimo politiką.

Atliekų rizika

Egzistuoja rizika, kad Operacinės įmonės netinkamai tvarkys kompiuterines atliekas ar kitas elektronines atliekas. Šiuose atliekose yra pavojingų metalų, kurie, netinkamai tvarkomi, gali sukelti pavojų aplinkai ir sveikatai. Bendrovė, siekdama išvengti šios rizikos, skatins Operacines bendroves kompiuterines atliekas ir kitas elektronines atliekas, atiduoti pakartotinam perdirbimui (esant galimybei).

Geopolitinė rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovės veiklai įtaką gali daryti geopolitiniai pokyčiai (pvz., valstybių konfliktai, kaimyninių valstybių vidaus konfliktai, sukilimai, karai) ir dėl to Bendrovės investicijų vertė gali sumažėti ar gali nepavykti realizuoti Bendrovės investicijų norimu laiku už pageidautiną kainą. Valdymo įmonės vykdomas įprastinis geopolitinės situacijos stebėjimas turėtų prisidėti prie šios rizikos valdymo.

Vadovybės ir žmogiškųjų išteklių rizika

Bendrovės investavimo sėkmė didele dalimi priklausys nuo Bendrovės valdomų (tiesiogiai ar netiesiogiai) įmonių vadovų, taip pat Valdymo įmonėje už Bendrovės valdymą atsakingų žmonių priimtų sprendimų bei nuo minėtų žmonių patirties ir sugebėjimų. Nėra garantijų, kad tie patys asmenys valdys Bendrovės valdomas (tiesiogiai ar netiesiogiai) įmones, taip pat Valdymo įmonę visą Bendrovės veiklos terminą. Siekdama užtikrinti pagrindinių vadovų (angl. key persons) įsitraukimą ir motyvaciją dalyvauti Bendrovės bei jos investicijų veikloje iki veiklos termino pabaigos, Valdymo įmonė įgyvendins skatinimo politiką.

Korupcijos rizika

Bendrovė investuos šalyse, kuriose korupcijos lygis yra ženkliai didesnis nei Lietuvoje ar kitose Europos Sąjungos šalyse. Egzistuoja rizika, kad dėl korupcijos apraiškų, Bendrovės investicijos gali nuvertėti.

22. Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su finansinių ataskaitų sudarymu, pagrindiniai požymiai

Bendrovės finansinių ataskaitų rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių finansinių ataskaitų sudarymą, laikymąsi prižiūri Audito komitetas.

Bendrovės Valdymo įmonė yra atsakinga už finansinių ataskaitų rengimo priežiūrą bei galutinę jų peržiūrą. Valdymo įmonė nuolat peržiūri Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kad finansinėse ataskaitose būtų laiku įgyvendinti visi TFAS pokyčiai, analizuoja Bendrovės reikšmingus sandorius, užtikrina informacijos surinkimą iš grupės įmonių bei savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei, periodiškai informuoja Bendrovės valdybą apie finansinės atskaitomybės rengimo darbų eigą.

23. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas

Ataskaitiniu laikotarpiu naujų investicijų nebuvo. Naujų investicijų „INVL Technology" neplanuoja, jei tokios būtų, „INVL Technology" sieks jas vykdyti per jau valdomas bendroves.

24. Informacija apie reikšmingus susitarimus, kurių šalis yra Emitentas ir kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei, ir jų poveikis, išskyrus atvejus, kai dėl susitarimų pobūdžio jų atskleidimas padarytų rimtą žalą Emitentui

Per 2024 m. Emitentas nesudarė reikšmingų susitarimų, kurie įsigaliotų, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Emitento kontrolei.

25. Informacija apie bet kurias darbuotojų akcijų suteikimo schemos kontrolės sistemas, kai kontrolės teisėmis darbuotojai tiesiogiai nesinaudoja

Bendrovė darbuotojų neturi, todėl punkto taikymas neaktualus.

26. Informacija apie susijusių šalių sandorius

Informacija apie susijusių šalių sandorius atskleista 2024 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 16 pastaboje.

27. Informacija apie ataskaitinį laikotarpį Emitento vardu sudarytus žalingus sandorius

2024 m. Emitento vardu nebuvo sudaryta žalingų sandorių (neatitinkančių Bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir pan.), turėjusių ar ateityje galinčių daryti neigiamą įtaką Emitento veiklai ir veiklos rezultatams bei sandorių, esant interesų konfliktui tarp Valdymo įmonės vadovų, Investicinio komiteto narių, Stebėtojų tarybos narių, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų Emitentui ir jų privačių interesų ir kitų pareigų.

28. Bendrovės nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu, atskirai išskiriant užsienio pareigūnų papirkimą sudarant tarptautinius verslo sandorius, klausimais susijusi informacija

28.1. Darbuotojai

2024 m. pabaigoje, taip pat kaip ir 2023 m. pabaigoje, „INVL Technology" darbuotojų neturėjo – Bendrovei pradėjus veikti kaip UTIB, jos valdymas ir visos funkcijos, kurias anksčiau atlikdavo jos darbuotojai, perduotos Valdymo įmonei.

28.2. Aplinkosauga ir veiksmai dėl klimato kaitos

Dėl Bendrovės vykdomos investicinės veiklos pobūdžio, valdymo struktūros ir to, kad pati Bendrovė neturi darbuotojų, Bendrovė neturi formalios aplinkosaugos politikos bei formalių kovos su klimato kaita tikslų, šiame kontekste nerenka ir neskelbia aplinkosauginių rodiklių, tačiau vertina ir, jei reikalinga, imasi tinkamų veiksmų siekiant suvaldyti su klimato klausimais susijusias rizikas. „INVL Technology" portfelio įmonės savo vykdoma veikla (projektais) prisideda prie aplinkosauginių tikslų diegiant klimato kaitą stebinčius ir orų pokyčius prognozuojančius sprendimus tam tikrose valstybėse. Ataskaitiniu laikotarpiu valdomos įmonės reikšmingų aplinkosaugos srityje koncentruotų projektų neįgyvendino.

28.3. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

2024 m. „INVL Technology“ neįgyvendino tyrimų ir plėtros projektų.

28.4. Tarptautinių sankcijų įgyvendinimas

Atsižvelgiant į išaugusią geopolitinę įtampą regione ir Europos Sąjungos bei jos sąjungininkų griežtinamas ir įtvirtinamas naujas sankcijas ir ribojamąsias priemones Rusijos Federacijai, Baltarusijos Respublikai ir (ar) susijusiems subjektams dėl veiksmų, kuriais kenkiama Ukrainos teritoriniam vientisumui, suverenitetui ir nepriklausomybei, Valdymo įmonė ir Bendrovė seka aktualią informaciją apie įgyvendinamų sankcijų, ribojamųjų priemonių atnaujinimus ir operatyviai užtikrina tinkamą ir savalaikį sankcijų, ribojamųjų priemonių įgyvendinimą. Bendrovės valdymas yra perduotas valdymo įmonei UAB „INVL Asset Management“. Valdymo įmonė turi atnaujintus ir patvirtintus Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos bei tarptautinių sankcijų įgyvendinimo reikalavimus, kurie nustato tarptautinių sankcijų įgyvendinimo procedūras ir už tai atsakingus asmenis. Tvarkos, susijusios su tarptautinių sankcijų įgyvendinimu, reguliariai peržiūrimos ir atnaujinamos.

Valdymo įmonė siekdama užtikrinti tinkamą Europos sąjungos, Jungtinių Tautų ir (arba) kitų organizacijų, kurių sankcijos įgyvendinamos Lietuvos Respublikoje, tarptautinių sankcijų įgyvendinimą, prieš sudarydama sandorį ar prieš pradedant dalykinius santykius (taip pat ir periodiškai tokių sandorių/santykių galiojimo metu), atlieka patikrą, kuri leidžia nustatyti ar šiems subjektams nėra taikomos Jungtinių Tautų, Europos Sąjungos ar nacionalinės sankcijos.

Per 2024 m. sankcionuotų asmenų nebuvo nustatyta. Bendrovė laikosi nulinės tolerancijos, kas liečia klausimus susijusius su pinigų plovimo ir teroristų finansavimo bei tarptautinių sankcijų įgyvendinimo rizikomis.

28.5. Kova su korupcija ir kyšininkavimu, užsienio pareigūnų papirkimas sudarant tarptautinius verslo sandorius

Siekdama sumažinti išorinio ir vidinio papirkimo riziką, Bendrovė taiko vidines procedūras, užtikrinančias veiklos skaidrumą užkertant galimybę būti įtrauktiems į neteisėtas veikas. Bendrovė tikisi tinkamo elgesio iš darbuotojų ir partnerių, tačiau negali įvertinti visų galimų situacijų įvairovės.

Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei. Pastaroji savo veikloje yra patvirtinusi Etikos kodeksą, kurioje nustatomi bendrieji Valdymo įmonės etikos standartai, kuriais savo veikloje turi vadovautis Valdymo įmonės darbuotojai. Tai dalykinės elgsenos gairių rinkinys, skirtas ugdyti darbuotojų moralinę kompetenciją, padėti suprasti organizacijos vertybes, racionaliai organizuoti savo veiklą, kurti pozityvius darbo santykius, priimti teisingus ir geriausius sprendimus, paremtus verslo etikos principais (įskaitant netoleruotinus veiksmus susijusius užsienio pareigūnų (ir ne tik) papirkimu sudarant tarptautinius verslo sandorius, kitus su kyšininkavimu susijusius veiksmus).

28.6. Pagrindiniai nematerialieji ištekliai

Vienas iš pagrindinių nematerialiųjų išteklių yra Bendrovės listingavimas vertybinių popierių biržos Nasdaq Vilnius Papildomame sąraše, kuris didina Bendrovės skaidrumą, patikimumą ir prieinamumą investuotojams. Listingavimas suteikia galimybę efektyviau pritraukti kapitalą, didina Bendrovės likvidumą ir stiprina jos rinkos pozicijas bei padeda gerinti Bendrovės reputaciją. Nematerialieji ištekliai prisideda prie Bendrovės vertės kūrimo, stiprindami jos finansinį stabilumą, ilgalaikį augimą ir konkurencingumą rinkoje.

28.7. Papildoma nefinansinė informacija, su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

Emitentas neskatina konkrečių aplinkos ir/ar socialinių ypatybių ir neturi tvarių investicijų tikslo. Todėl su šiuo finansiniu produktu susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

29. Duomenys apie viešai skelbtą informaciją

Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka visi su Bendrovės veikla susiję esminiai įvykiai ir informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo laiką ir vietą skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje www.invltechnology.lt bei vertybinių popierių biržoje AB Nasdaq Vilnius.

2024 m. viešai skelbtos informacijos santrauka

Paskelbimo data	Trumpas informacijos apibūdinimas
2024-01-11	„INVL Technology“ valdomų įmonių informacija: „Novian“ grupės pranešimas dėl bendrovės „Novian Systems“ situacijos ir veiklos perspektyvų vertinimo
2024-01-29	Informacija apie „INVL Technology“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-02-02	Dėl INVL Technology prospekto tvirtinimo
2024-03-18	„INVL Technology“ užbaigė perleidimų ir įsigijimų tarpininkų atranką ir pasirinko paslaugas teiksiantį patarėją
2024-04-05	Informacija apie „INVL Technology“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-04-08	Audituoti „INVL Technology“ 2023 m. veiklos rezultatai

2024-04-08	Skelbiama „INVL Technology“ grynųjų aktyvų vertė 2023 m. gruodžio 31 d.
2024-04-08	„INVL Technology“ prezentacija investuotojams
2024-04-08	„INVL Technology“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai susirinkimo darbotvarkės klausimais
2024-04-24	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: Augantys „NRD Cyber Security“ rezultatai rodo kokybiškų kibernetinio saugumo paslaugų poreikio kilimą
2024-04-24	„Enlight Research“ įvertino „INVL Technology“ 2023 metų finansinius rezultatus
2024-04-29	Į „INVL Asset Management“ valdybą paskirta nauja valdybos narė
2024-04-30	„INVL Technology“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai
2024-04-30	„INVL Technology“ 2024 m. 3 mėnesių tarpinė informacija
2024-04-30	Skelbiama SUTPKIB „INVL Technology“ grynųjų aktyvų vertė 2024 m. kovo 31 d.
2024-04-30	„INVL Technology“ valdymo įmonės sprendimas dėl savų akcijų įsigijimo
2024-05-09	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: „NRD Companies” praneša apie reikšmingą augimą 2023 metais
2024-05-20	INVL Technology įsigis savų akcijų
2024-05-22	Informacija apie INVL Technology išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-05-27	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: „Novian“ pajamos 2023 m. išaugo 21,9 proc. ir perkopė 40 mln. eurų
2024-05-29	Informacija apie „INVL Technology“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-07-08	Informacija apie „INVL Technology“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-08-27	INVL Technology 2024 m. šešių mėnesių tarpinė neauditutoa informacija
2024-08-27	Skelbiama „INVL Technology“ grynųjų aktyvų vertė 2024 m. birželio 30 d.
2024-08-27	„INVL Technology“ prezentacija investuotojams
2024-09-03	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: Pirmąjį šių metų pusmetį „NRD Cyber Security“ pajamos didėjo 32%
2024-09-05	Pranešimas apie vadovų sandorius
2024-09-05	Pranešimas apie balsų netekimą ir balsų įsigijimą
2024-09-11	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: „Novian“ 2024 m. pirmojo pusmečio pajamos siekė 16,4 mln. eurų
2024-09-12	„INVL Technology“ valdomų įmonių naujienos: Stabilų „NRD Companies“ 2024 m. pirmąjį pusmetį lėmė dėmesys strategijai
2024-09-18	Informacija apie „INVL Technology“ išleistas akcijas ir suteikiamus balsus
2024-09-19	„Enlight Research“ braižo galimus „INVL Technology“ pardavimo scenarijus
2024-09-27	„INVL Technology“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai susirinkimo darbotvarkės klausimais
2024-10-21	„INVL Technology“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo priimti sprendimai
2024-10-30	„INVL Technology“ 2024 m. devynių mėnesių tarpinė neauditutoa informacija
2024-10-30	Skelbiama SUTPKIB „INVL Technology“ grynųjų aktyvų vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.
2024-12-11	„INVL Technology“ 2025-ųjų investuotojų kalendorius

Suvestinė informacija apie 2024 m. Bendrovės vadovų sudarytus sandorius

Data	Asmuo	VP kiekis	VP kaina (EUR)*	Bendra sandorio vertė (EUR)	Sandorio tipas	Sandorio rūšis	Sandorio vieta	Atsiskaitymo forma
2024-09-04	AB „Invalda INVL“	1 873 678	2,86	5 358 719,08	Pirkimas	Akcijų pirkimas-pardavimas	AUTO	pinigai

Paaiškinimai:
AUTO – reguliuojamoje rinkoje sudarytas automatinio įvykdymo sandoris.
XOFF – už reguliuojamos rinkos ribų sudarytas sandoris.

30. Informacija apie audito įmonę

Bendrovėje nėra patvirtintų audito įmonės atrankos kriterijų. 2024 m. spalio 21 d. įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai išrinko bendrovę „BDO auditas ir apskaita” 2024, 2025 ir 2026 metų metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti. Tame pačiame susirinkime akcininkai nustatė ne daugiau kaip 52 500 eurų (penkiasdešimt du tūkstančiai penki šimtai eurų) atlyginimą už visų trijų metų finansinių ataskaitų rinkinių auditą (pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas ir mokamas papildomai teisės aktuose nustatyta tvarka). Bendrovės Valdymo įmonei paliekama teisė atlyginimą audito įmonei kasmet didinti ne daugiau kaip 25 proc. nuo šiuo sprendimu patvirtinto bendro atlyginimo, jei reikšmingai pasikeistų audito darbo apimtis.

2024 m. sukauptos audito paslaugų sąnaudos buvo 20 364 EUR (įskaitant PVM, kadangi bendrovė nėra PVM mokėtoja ir neturi teisės į atskaitą).

Audito įmonė	UAB „BDO auditas ir apskaita“
Buveinės adresas	K. Baršausko g. 66, LT-51436, Kaunas
Kodas	135273426
Telefonas	+370 37 320390
Elektroninis paštas	info@bdo.lt
Interneto tinklalapis	www.bdo.lt

Vidaus auditas Bendrovėje nėra atliekamas.

UTIB „INVL Technology“
vadovaujantis partneris

Kazimieras Tonkūnas

1 PRIEDAS.
INFORMACIJA APIE GRUPĖS ĮMONES, JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS

Bendrovė	Registracijos informacija	Veiklos pobūdis	Kontaktinė informacija
Norway Registers Development AS	Kodas: NO-985 221 405 MVA Adresas: Løkketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2002-12-23	Teisinių, konsultacinių ir projektų valdymo žinių centras.	Tel. + 370 696 57 105 El. p. info@nrd.no www.nrdcompanies.com
Norway Registers Development AS Lietuvos filialas	Kodas: 304897486 Adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2018-08-22	Teisinių, konsultacinių ir projektų valdymo žinių centras.	Tel. + 370 696 57 105 El. p. info@nrd.no www.nrdcompanies.com
NRD Companies AS	Kodas: NO-921 985 290 Registracijos adresas: Løkketangen 20 B, 1337 Sandvika, Norvegija Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2019-01-18	Teisinių, konsultacinių ir projektų valdymo žinių centras.	Tel. + 370 696 57 105 El. p. info@nrd.no www.nrdcompanies.com
UAB „NRD Systems"	Kodas: 111647812 Registracijos adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius 01109 Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 1998-10-15	Informacinių sistemų kūrimas ir priežiūra.	Tel. + 370 696 57 105 El. p. info@nrd.no www.nrdcompanies.com
UAB „ETRONIKA"	Kodas: 125224135 Adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2000-03-30	Elektroninės bankininkystės, mažmeninės prekybos tinklo taškų valdymo sistemų, mobilių programėlių, skirtų teikti finansų, el. komercijos ar el. valdžios paslaugas kūrimas ir diegimas.	Tel. + 370 696 57 105 El. p. info@nrd.no www.nrdcompanies.com
Norway Registers Development East Africa Ltd.	Kodas: 88597 Registracijos adresas: 3rd floor, Elite tower, Azikiwe Street/ Jamhuri street, Dar es Salaam, Tanzanija Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2012-01-13	2020 m. kovo mėn. bendrovės veikla sustabdyta.	
Infobank Uganda Ltd.	Kodas: 193144 Įregistruota: 2014-12-03	Specializuota bendrovė, teikianti patikimą informaciją apie verslo subjektus Ugandoje. Šiuo metu įmonė veiklos nevykdo.	
UAB „Novian"	Kodas: 121998756 Registracijos adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 1993-06-25	IT sprendimai, IT paslaugos ir programavimas	Tel. +370 5 2190 000 www.novian.lt
UAB „Novian Technologies"	Kodas: 301318539 Registracijos adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2007-12-03	IT paslaugos ir sprendimai. Kritinės IT infrastruktūros kūrimas, priežiūra ir plėtra; aukšto našumo skaičiavimo telkinių projektavimas, diegimas ir priežiūra; valdomos kritinės IT infrastruktūros paslaugos; skaitmeninės transformacijos strategijos konsultacijos. Duomenų centrų architektūra ir pertvarkymas, operacijų paleidimas, mokymai ir priežiūra; Skaitmeninimas	Tel. +370 5 2190 000 El. p. info.technologies@novian.lt www.novian.lt

Novian Eesti OÜ	Kodas: 14552803 Registracijos adresas: Pärnu mnt 105, 11312 Talinas, Estija Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2018-08-27	IT infrastruktūros priežiūros, svetainių prieglobos ir skaitmeninimo veikla	Tel. +372 671 5188 El. p. info@novian.ee www.novian.ee
Zissor AS	Kodas: 986 845 550 Registracijos adresas: Bragernes Torg 6, 3017 Dramenas, Norvegija Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2004-05-04	Žiniasklaidos stebėsenos bei skaitmeninimo paslaugos	Tel. +47 228 38 500 El. p. post@zissor.com www.zissor.com
Andmevara SRL	Kodas: 1013600014121 Registracijos adresas: Şciusev A. 89, sec. Buiucani, Kišiniovas, Moldova Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2013-04-17	IT infrastruktūros priežiūros, svetainių prieglobos ir skaitmeninimo veikla	Tel. +370 698 87941 El. p. a.urmanaviciene@novian.lt
Novian Rwanda Ltd.	Kodas: 105378191 Registracijos adresas: Remera, Gasabo, Umujyi wa Kigali, Ruanda Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2016-02-23	Regioninė pardavimų, projektų valdymo, priežiūros bendrovė, vykdanti projektus Ruandoje, Burundyje ir Kongo Demokratinėje Respublikoje	El. p. info.technologies@novian.lt www.novian.lt
UAB „Novian Systems"	Kodas: 125774645 Registracijos adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2001-10-15	Informacinių sistemų kūrimas, modernizavimas, priežiūra, projektai taikant dirbtinio intelekto, didžiųjų duomenų, procesų robotizavimo sprendimus. Nacionalinio masto ir savivaldybėms skirti projektai, verslo analitikos bei procesų automatizavimo sprendimai	Tel. +370 5 273 4181 El. p. info.systems@novian.lt www.novian.lt
UAB „Novian Pro"	Kodas: 300064148 Registracijos adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2004-10-29	Informacinių sistemų kūrimas, modernizavimas ir priežiūra energetikos, aviacijos, kosmoso, gynybos bei viešojo administravimo sektoriams. Projektai taikant dirbtinio intelekto, didžiųjų duomenų, procesų automatizavimo sprendimus.	Tel. +370 37 474011 El. p. info.pro@novian.lt www.novian.lt
UAB NRD CS	Kodas: 303115085 Adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2013-08-06	Kibernetinio saugumo konsultacijų, paslaugų ir technologijų įmonė	Tel. +370 5 219 1919 El. p. info@nrdcs.lt www.nrdcs.eu
NRD Bangladesh Ltd.	Kodas: C-135712/2017 Registracijos adresas: Eastern Commercial Complex, Room No.1/11, (1st floor), 73, Kakrail, Dhaka, Bangladešas Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2017-02-02	Pardavimų, projektų vykdymo ir garantinės priežiūros bendrovė, prisidedanti prie NRD CS veiklos Pietų Azijos regione.	Tel. +88 017 131 22331 El. p. bkb@nrd.no www.nrdcs.eu
UAB „FINtime"	Kodas: 304192355 Adresas: Gynėjų g. 14, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2016-02-29	Finansų ir buhalterinės apskaitos paslaugos	Tel. +370 694 95141

2 PRIEDAS. BENDROVIŲ VALDYSENOS ATASKAITA

„INVL Technology", vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsnio 3 dalimi ir Nasdaq Vilnius listingavimo taisyklių 24.5. punktu, atskleidžia, kaip ji laikosi Nasdaq Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso (toliau - Kodeksas) ir konkrečių jo nuostatų ar rekomendacijų. Jei Kodekso ar kai kurių jo nuostatų bei rekomendacijų nesilaikoma, nurodoma, kurių konkrečių nuostatų ar rekomendacijų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių, taip pat pateikiama kita šioje formoje nurodyta paaiškinanti informacija.

1. Bendrovės valdysenos ataskaitos laisvos formos santrauka

2016 m. liepos 14 d., Lietuvos bankui AB „INVL Technology" išdavus leidimą uždarojo tipo investicinės bendrovės (UTIB) veiklai, Bendrovės valdybos ir vadovo įgaliojimai perėjo ir nuo nurodytos datos yra įgyvendinami turto valdymo bendrovės „INVL Asset Management". Bendrovė neturi darbuotojų. Valdymo įmonės vadovas, valdyba ir Investicijų komiteto nariai veikia siekdami užtikrinti „INVL Technology" valdymą.

Valdymo įmonė yra atsakinga už Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą ir organizavimą, informacijos apie viešai neatskleistą informaciją skelbimą teisės aktų nustatyta tvarka, Bendrovės veiklos organizavimą, tinkamą informacijos apie Bendrovės veiklą valdymą ir kitų valdymo įmonei priskirtų funkcijų vykdymą.

Valdybos ir Bendrovės vadovo teisės ir pareigos perduodamos Valdymo įmonei, todėl vertinant Kodekso nuostatas, ypatingai 3 ir 4 principus, Valdymo įmonės vadovas, valdybos nariai ir Investicinis komitetas turi būti traktuojami kaip Bendrovės valdyba.

2. Struktūrizuota lentelė

Principai / rekomendacijos	Taip/Ne/ Neaktualu	Komentaras
1 principas. Visuotinis akcininkų susirinkimas, nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	Taip	Bendrovė visą reglamentuojamą informaciją (kartu ir pranešimus apie šaukiamus akcininkų susirinkimus) atskleidžia per AB Nasdaq Vilnius naujienų platinimo platformą. Taip užtikrinama galimybė su ja susipažinti kuo platesnei auditorijai Lietuvos Respublikoje ir kitose ES valstybėse. Informacija vienu metu pateikiama ir lietuvių, ir anglų kalbomis. Informaciją Bendrovė skelbia prieš arba po AB Nasdaq Vilnius prekybos sesijos. Bendrovė savalaikiai atnaujina informaciją savo interneto tinklalapyje bei laikosi Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu patvirtintų Informacijos atskleidimo gairių 5 dalies „Dėl reglamentuojamos ir kitos informacijos skelbimo emitento interneto svetainėje" reikalavimų. Visi akcininkai turi lygias teises dalyvauti visuotiniuose Bendrovės akcininkų susirinkimuose.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios akcijos visiems Bendrovės akcininkams suteikia vienodas teises.
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Akcininkų teisės yra aprašytos Bendrovės įstatuose, kurie yra viešai paskelbti Bendrovės interneto tinklalapyje bei Bendrovės metinės vadovybės ataskaitos skiltyje „Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos".
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	Ne	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Valdymo įmonė yra atsakinga už Bendrovės investicinių sprendimų priėmimą (sprendimus dėl Bendrovės investicinio turto įsigijimo ir pardavimo).
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	Taip	Akcininkai apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą informuojami laikantis teisės aktų ir Bendrovės įstatų reikalavimų: laikantis pranešimo terminų, paskelbimo būdų ir priemonių. Dalyvavimo susirinkime galimybė papildomai įgyvendinama sudarant galimybę balsuoti užpildant balsavimo biuletenį ar įgalioti kitą asmenį atstovauti akcininką. Visuotinis akcininkų susirinkimas visada vyksta Bendrovės buveinės adresu. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą Bendrovė neriboja akcininkų teisės pateikti naujus sprendimų projektus tiek iki, tiek susirinkimo metu ir tai aiškiai nurodoma Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą lietuvių ir anglų kalbomis.

1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visi Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimams aktualūs dokumentai ir informacija, tarp kurių pranešimas apie šaukiamą susirinkimą, sprendimų projektai, susirinkimo sprendimo projektai yra viešai ir tuo pačiu metu skelbiami lietuvių ir anglų kalbomis per Nasdaq Vilnius reguliuojamų pranešimų platinimo sistemą ir papildomai paskelbiami Bendrovės interneto tinklalapyje skiltyse Reglamentuojama informacija ir Akcininkų susirinkimai.
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą arba su juo sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat Bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį, kaip numato įstatymas.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	Taip	Vadovaujantis teisės aktų nuostatomis, Bendrovė privalo sudaryti galimybę akcininkams dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir balsuoti elektroninių ryšių priemonėmis, taip pat pateikti balsavimo nurodymą, kai to pareikalauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau kaip 1/10 visų balsų.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektuose, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, yra atskleidžiama visa reikalinga informacija apie siūlomą išrinkti kolegialų organą, jo narius arba audito įmonę.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai[3] ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	Taip	Bendrovės akcininkų susirinkimuose visada dalyvauja Valdymo įmonės atstovai, t. y. valdybos narys arba investicinio komiteto narys, ar už Bendrovės finansines ataskaitas atsakingas asmuo.

[3] Šio Kodekso prasme administracijos vadovai yra tie bendrovės darbuotojai, kurie užima aukščiausios grandies vadovaujančias pareigas.

2 principas. Stebėtojų taryba

2.1. Stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė

Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijos bendrovės valdymo organams.

Stebėtojų taryba turi užtikrinti finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.

2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi[4] stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

[4] Šio Kodekso prasme stebėtojų tarybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 31 straipsnio 7 ir 8 dalyse yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2. Stebėtojų tarybos sudarymas Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną		
2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Neaktualu	Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

3 principas. Valdyba

3.1. Valdybos funkcijos ir atsakomybė

Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.

3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės investavimo strategija yra numatyta Bendrovės įstatuose. Valdymo įmonė yra atsakinga už investavimo strategijos įgyvendinimą.
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai Įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka Įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, joje kolegialūs organai nėra sudaromi. Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Valdymo įmonė yra atsakinga už visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą ir organizavimą, tinkamą viešai neatskleistos informacijos pranešimą teisės aktų nustatyta tvarka, Bendrovės veiklos organizavimą, tinkamą informacijos apie Bendrovės veiklą tvarkymą ir kitų Valdymo įmonei priskirtų funkcijų atlikimą.
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Įstatymų bei Bendrovės vidaus politikų nuostatų laikymąsi užtikrina Valdymo įmonė ir jos darbuotojai.
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas[5] dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, joje kolegialūs organai nėra sudaromi. Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės Valdymo įmonė yra patvirtinusi Etikos kodeksą, kuriame įtvirtinti Bendrovės veikloje aktualūs etikos standartai.

[5] Nuoroda į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties: https://www.oecd.org/daf/anti-bribery/44884389.pdf.

3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Bendrovės valdymas perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės Valdymo įmonės vadovai ir investicinius sprendimus priimantys asmenys privalo būti nepriekaištingos reputacijos ir turėti reikalingą kvalifikaciją ir darbo patirtį, leidžiančias tinkamai eiti pareigas. Visos Valdymo įmonės vadovų ir investicinius sprendimus priimančių asmenų kandidatūros yra patvirtintos Lietuvos banko.
3.2. Valdybos sudarymas		
3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas nerenka valdymo įmonės valdybos narių. Bendrovės Valdymo įmonės vadovai ir investicinius sprendimus priimantys asmenys privalo būti nepriekaištingos reputacijos ir turėti reikalingą kvalifikaciją ir darbo patirtį, leidžiančias tinkamai eiti pareigas. Bendrovės Valdymo įmonės vadovų ir investicinius sprendimus priimančių asmenų kandidatūras tvirtina Lietuvos bankas.
3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas nerenka valdymo įmonės valdybos narių. Informacija apie Valdymo įmonės vadovų bei Bendrovės Investicinio komiteto narių išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje pateikiama Bendrovės metinėje vadovybės ataskaitoje.
3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Valdymo įmonės valdybos nariai yra supažindinti su pareigomis, Valdymo įmonės ir Bendrovės struktūra ir veikla.
3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės Valdymo įmonės valdybos nariai yra renkami 4 metų kadencijai, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai.
3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas nerenka Valdymo įmonės valdybos narių, kurie iš savo tarpo renka valdybos pirmininką.

3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos specifikos, Valdymo įmonės valdybos posėdžių lankomumas nėra fiksuojamas Bendrovės metinėje vadovybės ataskaitoje. Bendrovė metinėje vadovybės ataskaitoje atskleidžia informaciją apie Bendrovės Investicinio komiteto posėdžių skaičių.
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi[6], turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos specifikos, Valdymo įmonės vadovams nepriklausomumo vertinimas nėra atliekamas.
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdymo įmonei mokamas valdymo mokestis yra atskleistas Bendrovės metinėje vadovybės ataskaitoje, vadovaujantis galiojančia Bendrovės ir Valdymo įmonės valdymo sutartimi. Valdymo įmonės vadovai bei paskirti Bendrovės Investicinio komiteto nariai gauna darbo užmokestį iš Valdymo įmonės pagal sudarytas darbo sutartis.
3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	Neaktualu	Bendrovės Valdymo įmonės pareiga veikti sąžiningai, teisingai ir profesionaliai geriausiomis Bendrovei ir jos akcininkams sąlygomis ir jų interesais bei užtikrinti rinkos vientisumą yra įtvirtinta Bendrovės įstatuose.
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	Neaktualu	Dėl bendrovės valdymo specifikos, Valdymo įmonės vadovai neatlieka savo veiklos įvertinimo.
4 principas. Bendrovės stebėtojų tarybos ir valdybos darbo tvarka Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudos tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	Neaktualu	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, joje kolegialus organas nėra sudaromas. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

[6] Šio Kodekso prasme valdybos narių nepriklausomumo kriterijai yra suprantami taip, kaip Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 33 str. 7 d. yra apibrėžti nesusijusių asmenų kriterijai.

4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokiu periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį.	Taip/Ne	Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos pobūdį, joje kolegialus organas nėra sudaromas. Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Valdymo įmonės valdybos posėdžiai rengiami tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių Bendrovės valdymo ir veiklos priežiūros klausimų sprendimas.
4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip/Ne	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialus valdymo organas nėra sudaromas. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Valdymo įmonės valdyba apie šaukiamą posėdį informuojama, taip pat jiems pateikiama visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga iš anksto.
4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti spręsdami kitus su bendrovės valdysena susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.	Taip / Ne	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialus valdymo organas nėra sudaromas. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 78 straipsnio 1 dalimi, Stebėtojų taryba Bendrovėje nėra sudaroma.

5. principas: Skyrimo, atlygio ir audito komitetai

5.1. Komitetų paskirtis ir sudarymas

Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvarsčius ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai.

Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijos, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.

5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma – valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus[7].	Neaktualu	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio ir valdymo perdavimo, Bendrovės darbuotojų nebuvimo, skyrimo ir atlygio komitetai nėra formuojami. Audito komiteto narius renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.
5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.		

[7] Teisės aktai gali numatyti pareigą sudaryti atitinkamą komitetą. Pavyzdžiui, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas nustato, kad viešojo intereso įmonės (įskaitant, bet neapsiribojant, akcinėse bendrovėse, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama Lietuvos Respublikos ir (arba) bet kurios kitos valstybės narės reguliuojamoje rinkoje), privalo sudaryti audito komitetą (teisės aktai numato išimčių, kada audito komiteto funkcijas gali atlikti priežiūros funkcijas atliekantis kolegialus organas).

5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.		
5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.		
5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.	Neaktualu	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio ir valdymo perdavimo, Bendrovės darbuotojų nebuvimo, skyrimo ir atlygio komitetai nėra formuojami. Audito komiteto narius renka visuotinis akcininkų susirinkimas.
5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.		
5.2. Skyrimo komitetas		
5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.	Neaktualu	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio ir valdymo perdavimo, Bendrovės darbuotojų nebuvimo, skyrimo komitetas nėra formuojamas.

5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Neaktualu	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio ir valdymo perdavimo, Bendrovės darbuotojų nebuvimo, skyrimo komitetas nėra formuojamas.
5.3. Atlygio komitetas		
Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti; teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą; reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.	Neaktualu	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio, atlygio komitetas nėra formuojamas.
5.4. Audito komitetas		
5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą[8].	Taip	Bendrovės audito komitetas savo veikloje vadovaujasi teisės aktais, reglamentuojančiais audito komiteto veiklą, taip pat Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintais Audito komiteto nuostatais.
5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais.	Taip	Bendrovės Valdymo įmonė užtikrina, kad: 1) Audito komiteto nariai būtų tinkamai supažindinti su Bendrovės veikla, būtų aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansų ir veiklos ypatumais; 2) Audito komitetas būtų informuotas apie atsiskaitymų už svarbius ir neįprastus sandorius būdus, kai atsiskaitymas gali būti įtraukiamas į apskaitą keliais skirtingais būdais. Audito komitetui bus pateikta išsami informacija, susijusi su specifiniais Bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais; 3) Audito komitetas bus informuotas apie vidaus ir išorės auditorių darbo programą ir gaus vidaus bei išorės audito ataskaitas; 4) ir kt.
5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams.	Taip	Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviesti Bendrovės Valdymo įmonės vadovą, valdybos narius (narį), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir iždo klausimus, išorės auditorius bei kitus asmenis, kurių dalyvavimas būtinas svarstant Audito komiteto posėdyje numatytus klausimus.
5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės.	Taip	Bendrovės Valdymo įmonė užtikrina, kad audito komitetas bus informuotas apie vidaus ir išorės auditorių darbo programą ir gaus vidaus bei išorės audito ataskaitas.

[8] Audito komitetų veiklos klausimus reglamentuoja 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymas, taip pat Lietuvos banko patvirtintos taisyklės, reglamentuojančios audito komitetų veiklą.

5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksmams.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo pobūdžio ir atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė neturi darbuotojų, Bendrovės audito komitetas netikrina, ar Bendrovė laikosi 5.4.5. numatytų funkcijų.
5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.	Taip / Ne	Vadovaujantis audito komiteto nuostatais, audito komitetas teikia savo veiklos ataskaitas Bendrovės eiliniam visuotiniam akcininkų susirinkimui.

6 principas. Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka „interesų turėtojas" apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip/Ne	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės Valdymo įmonė privalo turėti tokią organizacinę struktūrą, kad būtų išvengta interesų konfliktų. Kai interesų konfliktų išvengti neįmanoma, Valdymo įmonė privalo užtikrinti, kad su Bendrovės akcininkais būtų elgiamasi sąžiningai.

7 principas. Bendrovės atlygio politika

Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygį, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ilgalaikę bendrovės strategiją.

7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.	Taip	Bendrovei yra taikoma valdymo įmonės atlygio politika, kuri yra patvirtinta Bendrovės Valdymo įmonės valdybos. Atlygio politikos yra peržiūrimos vadovaujantis įstatymų reikalavimais.
7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išeitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.	Taip	Valdymo įmonės atlygio politika apima visas atlygio formas, kurios gali būti mokamos, t. y.: fiksuota atlygio dalis, kintamoji atlyginimo dalis, (skiriama atsižvelgiant į Bendrovės ir (ar) darbuotojo veiklos rezultatus). Darbuotojų naudai Bendrovė gali mokėti pensijų įmokas į III pakopos pensijų fondus, taip pat gali būti suteikiamos nepiniginės naudos.
7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.	Taip/Ne	Bendrovei yra taikoma Valdymo Įmonės atlygio politika, kuri yra patvirtinta Valdymo įmonės Valdybos.
7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išeitinių išmokų politiką. Išeitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išeitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.	Neaktualu	Bendrovei yra taikoma Valdymo Įmonės atlygio politika, kuri yra patvirtinta Valdymo įmonės Valdybos. Bendrovėje nėra taikoma išeitinių išmokų mokėjimo politika

7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	Taip / Ne	Bendrovei yra taikoma Valdymo įmonės atlygio politika, kuri yra patvirtinta Valdymo įmonės Valdybos. Pagal Bendrovei galiojančią Valdymo Įmonės atlygio politiką, Valdymo įmonės darbuotojui paskirta kintamojo atlyginimo dalis (visa ar jos dalis) jo pasirinkimu gali būti skiriama AB „Invalda INVL" opcionais. Jų išmokėjimas *pro rata* principu yra realizuojamas vykdant akcijų priskyrimą (t. y. teisės įsigyti atitinkamus akcijų kiekius skirtingais terminais suteikimą ar įgijimą), opcionų sutartyse nustatyta tvarka ir sąlygomis.
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Taip	Bendrovė savo interneto tinklalapyje skelbia Bendrovės informaciją apie atlygį.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip/Ne	Bendrovei yra taikoma Valdymo Įmonės atlygio politika, kuri yra patvirtinta Valdymo įmonės Valdybos.
8 principas. Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdysenoje Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka „interesų turėtojai" apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	Taip	Bendrovė gerbia interesų turėtojų teises ir jų teisėtus interesus.
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	Taip/Ne	Bendrovė neturi darbuotojų. Bendrovė sudaro galimybes Bendrovės investuotojams (akcininkams) dalyvauti Bendrovės valdyme Bendrovės įstatuose ir teisės aktuose nustatyta tvarka.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	Taip	Bendrovės investuotojams (akcininkams) yra pateikiama informacija, kurią pateikti įpareigoja taikomi teisės aktai bei kita Valdymo įmonės nuožiūra akcininkams svarbi informacija.
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	Ne	Bendrovėje nėra sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką.

9 principas. Informacijos atskleidimas Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai		
9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:	Taip	Žemiau minima informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiamuose per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą, Bendrovės interneto tinklapyje, Bendrovės metinės ir tarpinės informacijos dokumentuose, tokia apimtimi kiek to reikalauja teisės aktai bei Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai taikomi Europos Sąjungoje. Informacija taip pat atskleidžiama Bendrovės pristatymuose investuotojams.
9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus	Taip	Bendrovė skelbia tarpines ir metines vadovybės ataskaitas.
9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją	Taip	Bendrovė skelbia tarpines ir metines vadovybės ataskaitas.
9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją	Taip	Informacija skelbiama Bendrovės interneto tinklalapyje.
9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;	Taip/Ne	Dėl Bendrovės veiklos pobūdžio, Bendrovėje kolegialūs organai nėra sudaromi. Jos valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės interneto tinklalapyje pateikiama informacija apie Bendrovės Valdymo įmonės valdybos narius, generalinį direktorių, Investicinio komiteto narius.
9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;	Taip/Ne	Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei, kuri vykdo Bendrovės valdybos ir vadovo funkcijas. Bendrovės interneto tinklalapyje pateikiama informacija apie Bendrovės Investicinio komiteto narius.
9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;	Taip	Bendrovė savo interneto tinklalapyje skelbia bendrus verslo srities, kurioje veikia grupė, rizikos veiksnius; grupei būdingus rizikos veiksnius; rizikos veiksnius, susijusius su Bendrovės akcijomis.
9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis	Taip	Informacija pateikiama tarpinėse ir metinėse vadovybės ataskaitose.
9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.)	Ne	Dėl Bendrovės valdymo specifikos, Bendrovė darbuotojų neturi. Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei.
9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją	Taip	Bendrovės strategija numatyta Bendrovės įstatuose, kurie yra skelbiami Bendrovės internetinėje svetainėje.
9.1.10. socialinės atsakomybės politikos, kovos su korupcija iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.	Ne	Bendrovė neturi rengti ir skelbti nefinansinę ataskaitą.

9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.	Ne	Bendrovė nerengia konsoliduotų ataskaitų.
9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama 7 principe.	Taip	Informacija apie Valdymo įmonės vadovų bei paskirtų Bendrovės Investicinio komiteto narių kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje yra pateikiama Bendrovės metinėje vadovybės ataskaitoje. Taip pat Bendrovė skelbia atlygio ataskaitą.
9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.	Taip	Bendrovė skelbia visą informaciją per Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržos informacijos atskleidimo sistemą ir Bendrovės interneto tinklapyje, kad ji būtų prieinama visiems ir vienu metu.
10 principas. Bendrovės audito įmonės parinkimas Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą		
10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Bendrovės auditą atlieka nepriklausoma audito įmonė UAB „BDO auditas ir apskaita“.
10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.	Taip/Ne	2024 m. Bendrovės audito įmonės kandidatūrą, kuri atliktų 2024 - 2026 m. auditą, Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlė Bendrovės Valdymo įmonė, kadangi dėl Bendrovės veiklos pobūdžio Bendrovėje kolegialus valdymo organas nėra sudaromas.
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Taip	Bendrovė įsipareigoja atskleisti, jeigu audito įmonė būtų gavusi iš Bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas.

3 PRIEDAS.
INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYSENĄ

Parengta pagal Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo (XIV-2811) redakciją, galiojančią nuo 2024-12-01

1. Nuoroda į taikomą bendrovių valdymo kodeksą ir kur jis viešai paskelbtas ir (arba) nuoroda į viešai paskelbtą visą reikalingą informaciją apie įmonės valdymo praktiką

Bendrovė informaciją apie tai, kaip laikomasi taikomo Bendrovių valdymo kodekso pateikia 2024 m. vadovybės ataskaitos 2 priede. Bendrovė savo metines vadovybės ataskaitas skelbia interneto tinklapyje, skiltyje „Investuotojams" → „Ataskaitos", nuoroda https://invltechnology.lt/lt/ataskaitos/.

2. Jeigu nuo taikomo bendrovių valdymo kodekso nuostatų nukrypstama ir (arba) jų nesilaikoma, nuostatos, nuo kurių nukrypstama ir (arba) kurių nesilaikoma, ir to priežastys

Bendrovė šią informaciją skelbia 2024 m. vadovybės ataskaitos 2 priede „Bendrovių valdysenos ataskaita" skiltyse „Taip / Ne / Neaktualu" ir „Komentaras". Bendrovė skiltyje „Komentaras" pateikia paaiškinimą tokiu atveju, jei nesilaiko (iš dalies nesilaiko) rekomendacijos.

3. Informacija apie rizikos mastą ir rizikos valdymą – apibūdinamas su finansine atskaitomybe susijusios rizikos valdymas, rizikos mažinimo priemonės ir įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema

Bendrovė informaciją apie rizikos mastą ir rizikos valdymą bei įdiegtą vidaus kontrolės sistemą bei priemones pateikia Bendrovės 2024 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte 19 punkte.

4. Informacija apie reikšmingus tiesiogiai arba netiesiogiai valdomus akcijų paketus

Bendrovė informaciją apie reikšmingus tiesiogiai ar netiesiogiai valdomus akcijų paketus pateikia 2024 m. finansinės atskaitomybės 4 punkte.

5. Informacija apie sandorius su susijusiomis šalimis, kaip nustatyta akcinių bendrovių įstatymo 37² straipsnyje

(nurodant sandorio šalis (juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie šį asmenį, buveinė (adresas); fizinio asmens vardas, pavardė, adresas korespondencijai) ir sandorio vertę)

Pagal Akcinių bendrovių įstatymo 37² 1 d. ir 10 d. 3 p. nuostatas, sandoriams, sudaromiems su dukterine bendrove, kurios visų akcijų savininkė yra ši akcinė bendrovė arba kai sandorio bendra tokių sandorių suma per finansinius metus neviršija 1/10 akcinės bendrovės, kurios akcijomis leista prekiauti reguliuojamoje rinkose, vėliausiai sudarytame balanse nurodytos turto vertės, 37² 10 d. 3p. straipsnio nuostatos netaikomos. Atsižvelgiant į išdėstytą, Bendrovė nesudarė pagal aukščiau nurodytas nuostatas skelbtinų sandorių.

6. Informacija apie akcininkus, turinčius specialias kontrolės teises, ir šių teisių aprašymas

Bendrovėje nėra akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises.

7. Informacija apie visus esamus balsavimo teisių apribojimus *(tokius kaip tam tikrą balsų procentą arba skaičių turinčių asmenų balsavimo teisių apribojimai, terminus, iki kurių galima pasinaudoti balsavimo teisėmis, arba sistemas, pagal kurias vertybinių popierių suteikiamos turtinės teisės yra atskiriamos nuo vertybinių popierių turėtojo)*

Bendrovėje nėra taikomi jokie balsavimo teisių apribojimai.

8. Informacija apie taisykles, reglamentuojančias valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, taip pat įmonės įstatų pakeitimus

Bendrovės valdymas yra perduotas valdymo įmonei UAB „INVL Asset Management", kuri atlieka Bendrovės vadovo bei valdybos funkcijas. Valdymo įmonės valdybos nariams galioja valdybos darbo reglamentas, kuriame nėra įtvirtinta taisyklių, reglamentuojančių valdybos narių išrinkimą ir pakeitimą, išskyrus numatytus galimus atsistatydinimo atvejus ir su tuo susijusias procedūras. Valdymo įmonės valdybos nario pareigas norinčiam eiti asmeniui būtina iš anksto gauti Lietuvos banko Priežiūros tarnybos (toliau – Lietuvos bankas) leidimą eiti atitinkamas pareigas pildant Lietuvos banko patvirtintą Vadovo anketos formą ir atitikti joje skelbiamus kriterijus.

Vadovaujantis Bendrovės įstatais, „INVL Technology" įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu balsų dauguma, ne mažesne kaip 3/4 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų (išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytas išimtis ir išimtis numatytas Bendrovės įstatuose).

9. Informacija apie valdybos narių įgaliojimus

Bendrovės valdymas yra perduotas valdymo įmonei UAB „INVL Asset Management", kuri atlieka Bendrovės vadovo bei valdybos

funkcijas. Valdymo įmonės valdybos nariai veikia vadovaudamiesi Akcinių bendrovių įstatymu, Valdymo įmonės įstatais, valdybos darbo reglamentu ir kitais teisės aktais, ir specialių įgaliojimų neturi. Valdymo įmonės valdybos nariai visad veikia siekdami naudos Bendrovei ir jos akcininkams.

10. Informacija apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, jeigu ši informacija nenustatyta įstatymuose

Bendrovė informaciją apie visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, akcininkų teises ir jų įgyvendinimą, o taip pat akcininkų susirinkimų organizavimo tvarką pateikia 2024 m. vadovybės ataskaitos 12.1. punkte.

11. Informacija apie valdymo, priežiūros organų ir jų komitetų sudėtį, jų ir įmonės vadovo veiklos sritis

Bendrovės valdymas yra perduotas Valdymo įmonei UAB „INVL Asset Management”, kuri atlieka Bendrovės vadovo bei valdybos funkcijas. Bendrovė informaciją apie Valdymo įmonės valdybos narius, Valdymo įmonės generalinį direktorių ir Bendrovės Investicinio komiteto narius pateikia 2024 m. vadovybės ataskaitos 13 punkte.

Valdymo įmonės valdybos nariai, Valdymo įmonės generalinis direktorius bei Bendrovės Investicinio komiteto nariai savo veikloje vadovaujasi valdybos darbo reglamentu, generalinio direktoriaus nuostatais bei Investicinio komiteto nuostatais. Nepaisant to, Valdymo įmonės valdybos nariai, Valdymo įmonės generalinis direktorius, Bendrovės Investicinio komiteto nariai visad veikia siekdami naudos Bendrovei ir jos akcininkams.

12. Informacija apie visus akcininkų tarpusavio susitarimus (jų esmė, sąlygos)

Bendrovės akcininkai neturi tarpusavio susitarimų.

4 PRIEDAS.
BENDROVĖS VEIKLOS IR FINANSINIŲ RODIKLIŲ FORMULĖS BEI APIBRĖŽIMAI

Remiantis „Alternatyvių veiklos rodiklių" gairėmis, 2015 m. parengtomis Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijos ir įsigaliojusiomis 2016 m. liepos 3 d., pateikiame Bendrovės naudojamų veiklos ir finansinių rodiklių apibrėžimus bei formules (apačioje).

Bendrovės pateikiamais veiklos ir finansiniais rodikliais vertinama buvusi ar būsima Bendrovės finansinė būklė, finansinė padėtis. Minėtų rodiklių pagalba Bendrovės investuotojas gali gauti papildomos informacijos, padėsiančios geriau suprasti Bendrovės finansinę padėtį bei veiklos strategiją.

Visa 4 priedo informacija skelbiama Bendrovės internetiniame puslapyje (Internetiniame puslapyje skiltis „Investuotojams" → „Finansinė informacija ir ataskaitos" → „Veiklos rodiklių formulės". Nuoroda: https://invltechnology.lt/lt/ataskaitos/).

Akcijos buhalterinė vertė

Akcijos buhalterinė vertė (angl. book value per share) parodo, kokia įmonės balanse esančios savininkų nuosavybės dalis tenka vienai akcijai. Ji apskaičiuojama visą įmonės buhalterinę vertę (t.y. jos nuosavą kapitalą, neskaitant privilegijuotųjų akcijų vertės) dalinant iš paprastųjų akcijų skaičiaus. Visa kompanijos buhalterinė vertė yra lygi kompanijos turtui atimant iš jo turimus įsipareigojimus.

$$\text{Buhalterinė akcijos vertė} = \frac{\text{Turtas - Įsipareigojimai}}{\text{Išleistų akcijų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje}}$$

Hipotetiškai šį dydį galima interpretuoti kaip sumą, kurią gali atgauti akcijos savininkas, jeigu įmonė staiga nutrauktų savo veiklą. Dažniausiai akcijos kaina būna aukštesnė nei buhalterinė vertė. Taip yra todėl, kad perkant akciją, perkami įmonės ateities pinigų srautai, o ne vien tik buvę ir dabartiniai veiklos rezultatai.

Grynųjų aktyvų vertė iš viso

Grynųjų aktyvų vertė (GAV) – investicinei bendrovei priklausančio turto vertės ir investicinės bendrovės ilgalaikių bei trumpalaikių įsipareigojimų skirtumas. Grynųjų aktyvų vertė (arba Nuosavas kapitalas) apskaičiuojama iš turto atimant įsipareigojimus, įskaitant valdymo mokesčio įsipareigojimus ir sėkmės mokesčio įsipareigojimus. Bendrovės GAV turi būti lygi Bendrovės Nuosavam kapitalui.

GAV = Turtas - Įsipareigojimai

Nuosavybės grąža ROE

Nuosavybės grąža (angl. return on equity), kuri dar gali būti įvardijama kaip nuosavybės pelningumas ar nuosavo kapitalo grąža, yra rodiklis, skirtas matuoti, kokį pelną įmonė uždirba lyginant su jos nuosavu kapitalu (buhalterine verte). Taigi, šis rodiklis parodo, kiek efektyviai panaudojamas nuosavas įmonės kapitalas (įmonės savininkų investuoti pinigai ir turtas).

$$\text{Nuosavybės grąža (ROE)} = \frac{\text{Grynasis pelnas}}{\text{Nuosavas kapitalas}}$$

Kuo nuosavybės grąža yra didesnė, tuo efektyvesnė yra įmonės veikla, tuo daugiau pelno ji uždirba savo akcininkams. Tačiau ROE dydis labai priklauso nuo įmonės kapitalo struktūros ir savininkų nuosavybės dydžio įmonės turte. Jei įmonė dirba pelningai, tai padidindama įmonės skolas ir tokiu būdu sumažindama savininkų nuosavybę, įmonė gali „išauginti" savininkų nuosavybės grąžą. Žvelgiant grynai asimetriškai, kuo mažiau yra akcininkų nuosavybės, tuo aukštesnis bus ROE rodiklis. Dėl šios priežasties ROE rodiklį derėtų nagrinėti kartu su turto grąžos rodikliu (ROA).

Grynasis pelnas akcijai EPS

Pelnas tenkantis vienai akcijai (angl. EPS, Earnings per share) – rodiklis, priskiriamas investicinių (vertės) rodiklių grupei. Šis rodiklis parodo, kokia įmonės pelno dalis tenka vienai paprastajai akcijai. Vertinant rodiklį galioja taisyklė, kuo jo reikšmė didesnė tuo geriau. Tiesa, būtina atkreipti dėmesį, kad skirtingose veiklos šakose EPS rodikliai gali stipriai skirtis.

$$\text{Pelno, tenkančio akcijai, koeficientas (EPS)} = \frac{\text{Grynasis pelnas}}{\text{Akcijų skaičius}}$$

Skolos koeficientas

Skolos koeficientas(angl. debt ratio) skaičiuojamas palyginant įmonės skolas (įsipareigojimus) su įmonės turtu, taigi šį rodiklį galime taip pat vadinti ir struktūros rodikliu, kuris palygina sumas esančias skirtingose balanso pusėse. Skolos koeficientas atspindi, kokia įmonės turto dalis yra įsigyta už skolintas lėšas. Jis yra svarbus kreditoriams, kadangi parodo, kiek apsaugotos jų lėšos. Kuo didesnis rodiklis, tuo žemesnis saugumo lygis. Visos įmonės skolos padalinamos iš viso įmonės turimo turto, tokiu būdu gaunamas skaičius, kurio reikšmė sako kiek 1-nam įmonės disponuojamo turto eurui tenka skolų. Taigi atskleidžiama proporcija tarp skolų ir turto.

$$\text{Skolos koeficientas} = \frac{\text{Skolos}}{\text{Turtas}}$$

Tikrosios vertės pokytis

Tikrosios vertės pokytis - rodiklis, kuris parodo kiek per laikotarpį absoliučia arba procentine išraiška pasikeitė turto tikroji vertė.

Likvidžių lėšų ir viso turto santykis

Likvidaus turto ir viso turto santykis - rodiklis, kuris parodo, kokią dalį bendrovės turto sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai bei turtas, kuris gali būti greitai ir be didelių sąnaudų parduotas už rinkos kainą.

Investicijos į vieną operacinę įmonę santykis su grynųjų aktyvų verte

Investicijos į operacinę įmonę ir grynųjų aktyvų santykis - rodiklis, parodantis, kokią dalį (procentais) grynųjų aktyvų bendrovė investavo į vieną įmonę.

5 PRIEDAS.
BENDROVĖS INFORMACIJA APIE ATLYGĮ

Trumpa 2024 m. Bendrovės veiklos apžvalga

„INVL Technology" nuosavas kapitalas ir grynųjų aktyvų vertė 2024 m. pabaigoje siekė 51,43 mln. eurų arba 4,2896 euro akcijai ir per metus išaugo 18,2 proc.

Per praėjusius metus „INVL Technology" gavo 8,1 mln. eurų grynojo pelno. Jis, lyginant su 2023 metais, išaugo 56,6 proc. Neauduituotais duomenimis, agreguotos valdomų bendrovių pajamos per 2024 m. siekė 66,23 mln. eurų ir palyginamuoju laikotarpiu didėjo 5,8 proc.

Per 2024 m., įvertinus išmokėtų dividendų įtaką, kibernetinės saugos bendrovės „NRD Cyber Security" vertė augo 26 proc. iki 17,8 mln. eurų, verslo klimato gerinimo ir e. valdymo srityje veikiančios „NRD Companies" vertė didėjo 29 proc. iki 14,1 mln. eurų, o IT paslaugų įmonių grupės „Novian" vertė didėjo 12 proc. iki 22,0 mln. eurų.

Bendrovės valdymas

„INVL Technology" valdymas yra perduotas Valdymo įmonei UAB „INVL Asset Management", kuri taip pat vykdo Bendrovės valdybos ir vadovų funkcijas. Atsižvelgiant į tai, bei tai, kad pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 37³ straipsnio nuostatas „INVL Technology" turi patvirtinti atlygio politiką (toliau – Politika), nustatoma, kad Bendrovei galioja Valdymo įmonės Politika, kurios nuostatos adaptuojamos siekiant kaip įmanoma geriau atskleisti „INVL Technology" vadovais laikomų asmenų atlyginimo skaidrumą, vadovybės atskaitomybę bei sudaryti sąlygas akcininkams, potencialiems investuotojams ir suinteresuotiems asmenims susidaryti išsamų ir patikimą kiekvienam „INVL Technology" vadovui skiriamo atlyginimo vaizdą. Šios ataskaitos taikymo tikslais „INVL Technology" vadovais laikomi Valdymo įmonės generalinis direktorius, Valdymo įmonės valdybos nariai bei Valdymo įmonės paskirti UTIB Investicinio komiteto nariai (toliau – Vadovybė).

Pareiginis mėnesinis atlyginimas

Į pastovų Vadovybės atlygį įeina pareiginis mėnesinis atlyginimas, darbuotojo mokesčiai bei papildomos naudos, skiriamos nepriklausomai nuo darbo rezultatų bei išmokamos visiems darbuotojams, atitinkantiems nustatytus kriterijus pagal Valdymo įmonėje galiojančią tvarką (pvz., pensijų įmokos į II ar III pakopos pensijų fondus). Greta pareiginio mėnesinio atlyginimo ar gaunamo atlygio kita forma gali būti mokama ir papildoma dalis – kintamas darbo užmokestis, kuris skiriamas priklausomai nuo metinio Bendrovės verslo plano ir (ar) biudžeto įvykdymo bei Vadovybės individualių planų ir užduočių įvykdymo. Pareiginis mėnesinis atlyginimas nustatomas taip, kad būtų užtikrinamos tinkamos pareiginio mėnesinio atlyginimo ir premijos dalių proporcijos. Pareiginis mėnesinis atlyginimas sudaro pakankamai didelę viso mokamo atlyginimo dalį, kad būtų galima vykdyti lanksčią skatinimo politiką.

Premijos ir jų mokėjimo tvarka

Premija, įskaitant ir atidėtąją jos dalį, Vadovybei gali būti skiriama ir (arba) išmokama tik esant tvariai Bendrovės finansinei padėčiai, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, ir tik tuo atveju, jeigu Vadovybės metiniai individualaus vertinimo rezultatai yra teigiami. Vertinant individualius Vadovybės veiklos rezultatus, atsižvelgiama ir į nefinansinius kriterijus, tokius kaip vidaus taisyklių ir procedūrų laikymasis, bendravimo su klientais ir investuotojais, taisyklių laikymasis, kvalifikacijos kėlimas ir pan. Jei atitinkamų metų Bendrovės finansinės veiklos rezultatai yra neigiami ar Bendrovė nepasiekia užsibrėžtų veiklos tikslų, tai Bendrovė turi teisę priimti sprendimą nemokėti premijos ar jos dalies, arba sumažinti anksčiau nustatytos premijos sumą, taip pat ir anksčiau uždirbtų tokių sumų išmokėjimą, iš anksto apibrėždamas tokio nemokėjimo arba sumažinimo laikotarpį. Ataskaitiniu laikotarpiu toks koregavimas ar atidėjimas nebuvo taikomas. Taip pat, Valdymo įmonės Valdyba turi teisę reikalauti, kad Vadovybė grąžintų visą arba dalį jai išmokėtos premijos, jei vėliau paaiškėja, kad premija jai buvo išmokėta dėl to, kad Vadovybė veikė nesąžiningai arba buvo padaryta sąskaitybos klaidų.

Premija Vadovybei išmokama laikantis šių išmokėjimo terminų:

- dalis, lygi 60 proc. premijos sumos, išmokama vienu mokėjimu Valdymo įmonės Generalinio direktoriaus įsakyme ar Valdymo įmonės Valdybos sprendimu nustatyta tvarka ir terminais;
- likusi 40 proc. premijos dalis išmokama darbuotojui vadovaujantis pro rata principu per trejus metus, t. y. atidėta premijos dalis turi būti proporcingai paskirstyta per visą atidėjimo laikotarpį, pradedama mokėti ne anksčiau kaip po 1 metų nuo darbuotojo veiklos rezultatų vertinimo pabaigos ir mokama kas metus, išmokant proporcingai apskaičiuotą premijos dalį. Atskirais atvejais sprendimą dėl premijos skyrimo priimantis kompetentingas Valdymo įmonės organas turi teisę nuspręsti dėl ilgesnio atidėjimo laikotarpio, paprastai ne ilgesnio kaip 5 metai, atsižvelgdamas į Valdymo įmonės ir (ar) atitinkamo kolektyvinio investavimo subjekto verslo ciklą ir veiklos rezultatus, bei kitus teisės aktuose numatytus kriterijus.

Valdymo įmonė, vadovaudamasi proporcingumo principu, netaiko reikalavimo tam tikrą premijos dalį privalomai išmokėti finansinėmis priemonėmis. Tačiau, jeigu Valdymo įmonė sudaro tokią galimybę, premija pačios Vadovybės pasirinkimu gali būti pakeičiama kitomis skatinimo priemonėmis ar joms lygiavertėmis priemonėmis (akcijų opcionai, pensijų įmokomis, draudimo įmokomis).

Pasibaigus darbo santykiams, anksčiau nei išmokama premija, nepriklausomai nuo darbo santykių pasibaigimo pagrindų, atidėta mokėtina premijos dalis nebemokama.

2024 m. kintamojo atlygio dalis bus paskirta 2025 m. patvirtinus Valdymo Įmonės 2024 m. finansines ataskaitas.

Valdymo įmonės generalinio direktoriaus ir valdybos narių atlygiai, skaičiuojami pagal Valdymo įmonės valdymo pajamų (įtraukiant valdymo ir sėkmės mokesčių pajamas), gautų iš Bendrovės, proporciją nuo visų Valdymo įmonės pajamų. Bendrovės investicinio komiteto narių atlygiai skaičiuojami pagal faktiškai Bendrovės valdymui skiriamą laiko dalį. Vadovybei paskirto ir išmokėto atlygio sumos už 2024 metus pateikiamos lentelėje žemiau.

Per 2024 m. paskirtų ir išmokėtų darbo užmokesčio sumų paskirstymas

Vardas, pavardė, pareigos, asmens kodas	Pastovus atlygis, tūkst. Eur			Kintamas atlygis, tūkst. Eur		Vienkartinės išmokos	Įmokos į pensijų fondus, tūkst. EUR	Viso atlygio, tūkst. EUR	Kintamo atlygio dalis %*
	Pareiginis metinis atlyginimas	Kt. išmokos	Atlygis natūra	Metinės premijos*	Daugiamečių rezultatų premijos				
Paulius Žurauskas, Valdymo įmonės gen. direktorius A. k. neskelbiamas	9,96	-	-	0,82	-	-	0,20	10,98	7,5
Darius Šulnis, Valdymo įmonės valdybos pirmininkas A. k. neskelbiamas	2,69	-	-	-	-	-	-	2,69	-
Asta Jovaišienė, Valdymo įmonės valdybos narė, A. k. neskelbiamas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vytautas Plunksnis, Valdymo įmonės valdybos narys, Investicinio komiteto narys A. k. neskelbiamas	4,04	-	-	-	-	-	0,81	4,85	-
Kazimieras Tonkūnas, Investicinio komiteto pirmininkas A. k. neskelbiamas	252,73	-	-	-	-	-	22,44	275,17	-
Vida Tonkūnė, Investicinio komiteto narė, A. k. neskelbiamas	24,50	-	-	-	-	-	-	24,50	-
Nerijus Drobavičius, Investicinio komiteto narys, A .k. neskelbiamas	5,60	-	-	0,96	-	13,93	0,05	20,53	72,50

* 2024 m. kintamojo atlygio dalis bus paskirta 2025 m. patvirtinus 2024 m. finansines ataskaitas.

Paprastai premija išmokama pinigais. Valdymo įmonė, vadovaudamasi proporcingumo principu, netaiko reikalavimo tam tikrą premijos dalį privalomai išmokėti finansinėmis priemonėmis. Bendrovės vadovams nėra suteikta Bendrovės akcijų, taip pat su jais nėra sudaryta akcijų pasirinkimo sandorių dėl Bendrovės akcijų. Pagal Bendrovėje galiojančia Valdymo įmonės politiką, Valdymo įmonės darbuotojui paskirta kintamojo atlyginimo dalis (visa ar jos dalis) jo pasirinkimu gali būti skiriama AB „Invalda INVL" opcionais. Jų išmokėjimas pro rata principu yra realizuojamas vykdant akcijų priskyrimą (t. y. teisės įsigyti atitinkamus akcijų kiekius skirtingais terminais suteikimą ar įgijimą), opcionų sutartyse nustatyta tvarka ir sąlygomis.

Paskirtų ir išmokėtų darbo užmokesčio sumų palyginimas per paskutiniuosius penkerius metus

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės valdymas perduotas Valdymo įmonei ir valdymo organai nesudaromi, o pati Bendrovė darbuotojų neturi, metiniai atlygio pokyčiai ir vidutinio atlygio, remiantis Bendrovės darbuotojų, kurie nėra valdymo organų nariai, darbo visą darbo laiką ekvivalentų pokyčiai negali būti palyginami.

Kadangi tik Bendrovės Investicinio komiteto narių atlygiai skaičiuojami pagal faktiškai Bendrovės valdymui skiriamą laiko dalį ir jų atlygiai priklauso nuo Valdymo įmonės veiklos rezultatų, susijusių su Bendrovės veikla, todėl žemiau pateikiamoje lentelėje atsispindi tik Bendrovės Investicinio komiteto narių atlygiai bei Bendrovės finansiniai rezultatai.

Investicinio komiteto atlygis	2020 (tūkst. EUR)	2021 (tūkst. EUR)	2022 (tūkst. EUR)	2023 (tūkst. EUR)	2024 (tūkst. EUR)
Kazimieras Tonkūnas, Investicinio komiteto pirmininkas	205,43	207,55	251,71	271,12	275,17
Vida Tonkūnė, Investicinio komiteto narė	24,83	25,20	24,93	24,45	24,50
Vytautas Plunksnis, Investicinio komiteto narys	4,24	4,06	4,02	2,59	4,85
Nerijus Drobavičius, Investicinio komiteto narys	3,73	6,60	7,06	11,01	20,53

* Visas atlygis gautas iš Bendrovės ir grupės bendrovių.

Bendrovės rezultatai	2020 (tūkst. EUR)	2021 (tūkst. EUR)	2022 (tūkst. EUR)	2023 (tūkst. EUR)	2024 (tūkst. EUR)
Grynasis pelnas akcijai*	0,39	0,22	0,18	0,43	0,67
Grynasis pelnas	4 767	2 621	2 115	5 165	8 089
Turtas	35 404	38 651	38 447	48 888	58 548

* Nominali akcijos vertė 0,29 EUR.

Bendrovės informacija apie atlygį kartu su Politika viešai skelbiami „INVL Technology" interneto tinklalapyje: www.invltechnology.lt.