



Parengė M-Finance

**UAB „MILVAS”
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE IR VADOVYBĖS ATASKAITA
2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Puslapiai

<i>Vadovybės ataskaita</i>	3-6
<i>Nepriklausomo auditoriaus išvada</i>	7-8
<i>Finansinės padėties ataskaita</i>	9
<i>Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita</i>	10
<i>Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita</i>	11
<i>Pinigų srautų ataskaita</i>	12
<i>Aiškinamasis raštas</i>	13-28

UAB "Milvas" vadovybės ataskaita už 2024 metus

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

UAB "Milvas", įmonės kodas 304955295 (toliau – Valdymo įmonė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VI „Registrų centras“ 2018 m. lapkričio 20 d.

2024 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės akcininkai :

Tautvydas Marčiulaitis, kuriam priklauso 25% akcijų,

Igorius Pancerevas, kuriam priklauso 25% akcijų,

Dinas Petrikas, kuriam priklauso 25% akcijų,

Tomas Padroštis, kuriam priklauso 25% akcijų.

Akcijos : 2024 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis buvo 22 000 Eur, kuris padalytas į 22 000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

Bendrovės veiklos sritys:

Pagrindinė Valdymo įmonės veikla: informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų (toliau - KIS) valdymo veikla; kita ūkinė komercinė veikla, jei ši veikla neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga :

Investiciniai fondai

2024 m. gruodžio 31 d. UAB „Milvas“ valdė du investicinius fondus.

KIS tipas	Pavadinimas	GAV (Eurais)
IISKIS	Baltic Corporate Bond Fund	54 151 032
IISKIS	Equity and Options Trading Fund	1 887 740

Valdymo mokestis

Valdymo įmonės atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtu investicinio fondo „Baltic Corporate Bond Fund“ klientams taikomas 0,1165 % mėnesinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo fondo atitinkamo mėnesio GAV.

Valdymo įmonės atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtu investicinio fondo Equity and Options Trading Fund klientams taikomas 0,125 % mėnesinis turto valdymo mokestis, skaičiuojamas nuo fondo atitinkamo mėnesio GAV.

UAB „Milvas“ pajamos iš fondų platinimo ir valdymo veiklos 2024 m. sudarė 680 308 Eur.

Valdymo įmonė dirbo pelningai :

- 2024 m. uždirbo 186 217 Eur pelno;
- 2023 m. uždirbo 92 542 Eur pelno.

Veiklos sąnaudos (veiklos išlaidos) sudarė:

- 2024 m. 246 426 Eur;
- 2023 m. 152 035 Eur.

UAB "Milvas" vadovybės ataskaita už 2024 metus

Straipsniai	2024 m.	2023 m.
Turtas iš viso :	472 766	186 420
Nuosavas kapitalas	212 863	117 506
* tame tarpe Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	22 000	22 000
Grynasis pelnas (nuostoliai)	187 357	92 542
Fondų valdymo pajamos	680 308	354 127

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizės informacija, su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu, atskirai išskiriant užsienio pareigūnų papirkimą sudarant tarptautinius verslo sandorius, klausimais susijusi informacija, kai reikia, – nuorodos į metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis ir papildomi šių duomenų paaiškinimai.

Finansiniai ir nefinansiniai veiklos rezultatai: Per 2024 Valdymo įmonė veikė sėkmingai ir augino verslo apimtį. Per metus Valdymo įmonės valdomas turtas augo 75%, dalyvių skaičius didėjo 35%, įmonės gautos pajamos iš turto valdymo padvigubėjo, įmonė veikė pelningai, pinigų srautai buvo teigiami. Darbuotojų skaičius įmonėje per 2024 metus padidėjo dviem asmenimis. Paskutinį 2024 ketvirtį įmonė pasirašė sutartį su išorine IT saugos įmone dėl įmonės IT infrastruktūros audito ir priežiūros.

Aplinkosauga: Valdymo įmonė pritaikys ir įgyvendins ESG gaires, kai jų taikymą praktikoje Lietuvoje patvirtins Lietuvos Bankų Asociacija su komerciniais bankais.

Valdymo įmonės vadovas: 2024 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės direktorius Igorius Pancerevas.

3. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

4. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

5. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį.

Nėra.

6. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

7. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes.

Įmonė atstovybių ir filialų neturi.

8. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos.

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos neįvyko.

UAB "Milvas" vadovybės ataskaita už 2024 metus

9. Bendrovės veiklos 2025 metais planai ir prognozės.

UAB "Milvas" valdo informuotiesiems investuotojams skirtus Baltic Corporate Bond Fund ir Equity and Options Trading Fund. Per metus UAB "Milvas" valdomas turtas augo reikšmingai, į valdomus fondus buvo pritraukta 23.3 mln. eurų naujų investicijų.

Atsižvelgiant į augančias veiklos apimtis ir valdomo turto augimą, taip pat ateities plėtros planus, per 2025 metus toliau bus koncentruojamasi į veiklos efektyvinimą, rizikos kontrolės mechanizmų tobulinimą bei užtikrinimą. Taip pat planuojama įsteigti bent vieną naują fondą.

Per 2025 metus planuojama toliau kryptingai dirbti, bendradarbiaujant su įvairiomis Lietuvos ir Europos Sąjungos institucijomis, siekiant vystyti Lietuvos ir Baltijos šalių skolos kapitalo rinkas. Įmonė sieks pritraukti daugiau investicijų į valdomus fondus. Bus aktyviau dirbama su instituciniais investuotojais, plečiamas tarptautinių partnerių ratas.

10. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

11. Įmonės finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojami numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir piniginių srautų rizikos mastai.

Vykdydama savo kasdienę veiklą, Valdymo įmonė susiduria su įvairiomis rizikomis, kurių pagrindinės yra kredito rizika, operacinė (veiklos rizika) rizika, rinkos (kuri susideda iš vertybinių popierių kainos pokyčių rizikos, palūkanų normų rizikos bei valiutos kursų pokyčių rizikos) rizika ir likvidumo rizika.

Kredito rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo prisiimtų įsipareigojimų Valdymo įmonei. Valdymo įmonė šią riziką, Valdymo įmonė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius partnerius, kurių patikimumas nekelia abejonių, o sandorio suma neturėtų viršyti kredito rizikos apribojimų. Valdymo įmonės likvidžios lėšos gali būti investuojamos į vertybinius popierius, kurių emitento kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas investicijos metu.

Operacinė (veiklos rizika) – tai rizika dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, personalo netinkamos veikos ar išorinių priežasčių patirti tiesioginius ir (arba) netiesioginius nuostolius. Šios rizikos siekiama išvengti diegiant naujas informacines technologijas, susijusias su duomenų saugumu, priimant tinkamas personalo pareigines instrukcijas ir vidaus kontrolės procesus ir jų įgyvendinimo procedūras.

12. Įmonės finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojami numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir piniginių srautų rizikos mastai (tęsinys)

Rinkos rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl nuosavybės vertybinių popierių kainų pokyčio, palūkanų normų pokyčių, valiutos kursų pokyčių. Siekiant išvengti šių rizikų, Valdymo įmonės likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus savo pačios steigtų fondų.

UAB "Milvas" vadovybės ataskaita už 2024 metus

Palūkanų normų rizika - Valdymo įmonė neturi suteiktų paskolų, todėl palūkanų normų rizikos, galinčios atsirasti dėl skirtingų turto ir įsipareigojimo palūkanų perskaičiavimo terminų, nėra. Atitinkamai, Valdymo įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normų svyravimų riziką. Valdydama palūkanų normų riziką, Valdymo įmonė siekia sudaryti ne ilgesnės negu 3 metų trukmės skolinimo (indėlių) sandorius ar įsigyti skolos vertybinių popierių, kurių trukmė būtų ne ilgesnė nei 3 metai.

Valiutos kursų pokyčių rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl neigiamo valiutos kursų pokyčio. Valdymo įmonė sandorius sudaro tik eurai. Visos Valdymo įmonės pajamos yra gaunamos eurai. Dėl šių priežasčių Valdymo įmonė nepatiria reikšmingos valiutų kursų pokyčių rizikos.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad dėl lėšų trūkumo, siekiant įvykdyti priimtus finansinius įsipareigojimus, teks parduoti Valdymo įmonės turtą nepalankiomis sąlygomis. Tuo tikslu Valdymo įmonė nuolat palaiko pakankamą grynųjų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti pilną ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

13. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

Vadovybė bei valdybos nariai užima šias vadovaujančias pareigas kitose institucijose:

- Igorius Pancerevas - UAB Ambriv 100 proc. akcininkas ir direktorius.
- Tautvydas Marčiulaitis - Vilniaus jėzuitų gimnazijos paramos fondas valdybos narys.

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl metinių finansinių ataskaitų audito

UAB Milvas akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB Milvas (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Forvis Mazars Lithuania Audit, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001537

Katažina Kozlovskienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000551

Vilnius, 2025 m. sausio 31 d.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

2025 m. sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos valiuta)

TURTAS	Pastabos Nr.	12/31/2024	12/31/2023
TURTAS			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių)	3	93 449	64 395
Ilgalaikis materialus turtas	4	7 515	282
Naudojimo teise valdomas turtas	5	188 578	20 956
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	67 969	60 439
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	7	93 859	36 723
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai	8	21 396	3 625
TURTO IŠ VISO:		472 766	186 420
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Kapitalas	9	22 000	22 000
Rezervai	9	2 200	2 200
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	9	188 663	93 306
Nuosavo kapitalo iš viso:		212 863	117 506
Ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	10	110 975	1 325
Trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	10	41 645	40 932
Nuomos įsipareigojimai	10	85 223	18 347
Pelno mokesčio įsipareigojimai	11	22 060	8 310
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso:		259 903	68 914
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		472 766	186 420

Šias ataskaitas 2025 m. sausio 31 d. pasirašė:

Direktorius

Buhalterinę apskaitą tvakančios įmonės atstovas

Igorius Pancerevas

Eladijus Kirijanovas

13-28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2025 m. sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos valiuta)

Straipsniai	Pastabos Nr.	12/31/2024	12/31/2023
Turto valdymo pajamos	12	680 308	354 127
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	13	(213,393)	(99,860)
Kitos veiklos pajamos		500	-
Kitos veiklos sąnaudos	14	(245,085)	(151,192)
Finansinės veiklos pajamos		1 733	5 609
Finansinės veiklos sąnaudos		(1,634)	-
Pelnas prieš apmokestinimą		222 429	108 684
Pelno mokestis		(35,072)	(16,142)
Grynasis pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams		187 357	92 542
Kitos bendrosios pajamos		-	-
Bendrosios pajamos, priskirtinos Bendrovės akcininkams		187 357	92 542

Šias ataskaitas 2025 m. sausio 31 d. pasirašė:

Direktorius

Buhalterinę apskaitą tvakančios įmonės atstovas

Igorius Pancerevas

Eladijus Kirijanovas

13-28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	22 000	-	2 200	54 764	78 964
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	92 542	92 542
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	-	92 542	92 542
Dividendų paskirstymas	-	-	-	(54 000)	(54 000)
Privalomasis rezervas	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	(54 000)	(54 000)
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	22 000	-	2 200	93 306	117 506
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	187 357	187 357
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų už metus	-	-	-	187 357	187 357
Dividendų paskirstymas	-	-	-	(92 000)	(92 000)
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-
Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	(92 000)	(92 000)
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	22 000	-	2 200	188 663	212 863

Šias ataskaitas 2025 m. sausio 31 d. pasirašė:

Direktorius

Buhalterinę apskaitą tvakančios įmonės atstovas

Igorius Pancerevas

Eladijus Kirijanovas

13-28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 m. sausio 31 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos valiuta)

Straipsniai	Pastabos Nr.	12/31/2024	12/31/2023
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Turto valdymo pinigų įplaukos		626 596	342 114
Už prekes ir paslaugas sumokėtos sumos		(218 779)	(123 586)
Pinigų išmokos darbuotojams		(151 647)	(72 100)
Sumokėti mokesčiai ir rinkliavos		(119 909)	(56 136)
Sumokėtas pelno mokestis		(21 322)	(14 821)
Sumokėti komisiniai		(324)	(206)
Už kitas paslaugas gautos sumos		42	2 373
Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		114 657	77 638
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Vertybinių popierių įsigijimas		(30 000)	-
Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos		(30 000)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sumokėti dividendai		(78 200)	(45 900)
Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos		1 733	1 432
Valiutos kurso įtaka		(660)	-
Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos		(77 127)	(44 468)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		7 530	33 170
Pinigai laikotarpio pradžioje		60 439	27 269
Pinigai laikotarpio pabaigoje		67 969	60 439

Šias ataskaitas 2025 m. sausio 31 d. pasirašė:

Direktorius

Buhalterinę apskaitą tvakančios įmonės atstovas

Igorius Pancerevas

Eladijus Kirijanovas

13-28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1 PASTABA: BENDRA INFORMACIJA

UAB „Milvas“, įmonės kodas 304955295 (toliau – Valdymo įmonė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota VĮ „Registru centras“ 2018 m. lapkričio 20 d.

2024 ir 2023 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės akcininkai :

Tautvydas Marčiulaitis, kuriam priklauso 25% akcijų,

Igorius Pancerevas, kuriam priklauso 25% akcijų,

Dinas Petrikas, kuriam priklauso 25% akcijų,

Tomas Padroštis, kuriam priklauso 25% akcijų.

2024 ir 2023 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis buvo 22 000 Eur, kuris padalytas į 22 000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

Valdymo įmonės buveinė adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė Valdymo įmonės veikla: informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų (toliau - KIS) valdymo veikla; kita ūkinė komercinė veikla, jei ši veikla neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams.

2024 ir 2023 m. Valdymo įmonė neturėjo filialų ir atstovybių.

2024 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonėje dirbo 6 darbuotojai (2023 m. - 4 darbuotojai).

2 PASTABA: APSKAITOS PRINCIPAI

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Valdymo įmonė vadovavosi rengiant šias finansines ataskaitas.

Finansinės ataskaitos rengiamos remiantis veiklos tęstinumo principu, nuosekliai taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), priimtų taikyti Europos Sąjungoje, principus, nuostatas, galiojusius 2024 m. gruodžio 31 d.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai (Eur).

Valdymo įmonė Finansines ataskaitas atskleidžia vieno euro tikslumu.

Apskaitos politikos pasikeitimai

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai, kuriuos Valdymo įmonė pritaikė šiais metais:

- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos: Nuomos įsipareigojimas parduodant ir taikant atgalinę nuomą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Apskaitos politikos pasikeitimai (tęsinys)

- *1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“* pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius; Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – įsigaliojimo datos atidėjimas; Ilgalaikiai įsipareigojimai su finansiniais rodikliais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);

- *7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“* ir *7-ojo TFAS „Finansiniai instrumentai“* pataisos: atskleidimas: tiekėjo finansiniai susitarimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas, neturėjo reikšmingos įtakos Valdymo įmonės ataskaitoms.

Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai išleisti TASV, priimti ES, bet dar neįsigalioję ir nėra Valdymo įmonėje taikomi anksčiau:

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

- *21-ojo TAS „Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka“* pataisos: konvertavimo trūkumas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d.).

Šiuo metu Valdymo įmonė vertina šių naujų apskaitos standartų ir pataisų poveikį. Valdymo įmonės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Valdymo įmonės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu, išskyrus kaip aprašyta žemiau:

Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:

Šiuo metu galiojančių standartų, jų pataisų ir išaiškinimų pakeitimai, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (žemiau esančios galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi) yra pateikti žemiau:

- *19-ojo TFAS „Patronuojamosios įmonės be viešosios atskaitomybės“* atskleidimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d.);

- *18-ojo TFAS „Pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose“* (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1d.);

- Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pakeitimai (*9 TFAS ir 7 TFAS pataisos*) (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);

- *Kasmetiniai TFAS patobulinimai – 11 redakcija* (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);

- Sutartys, susijusios su gamtos priklausoma elektros energija: *9 TFAS ir 7 TFAS* pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.).

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Apskaitos politikos pasikeitimai (tęsinys)

Ilgalaikis materialus turtas

Nekilnojamas turtas ir įrengimai

Nekilnojamas turtas ir įrengimai iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Šis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Valdymo įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nekilnojamas turtas ir įrengimai yra apskaitomi įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus šio turto naudojimo normatyvus ir pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas yra parengtas naudoti, t. y. kai turtas yra toje vietoje ir tokios būklės, kad jį būtų galima naudoti pagal įsigijimo metu numatytą jo paskirtį.

Nustatytos šios nekilnojamojo turto ir įrengimų grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
1.	Kompiuterinė technika	3 metai

Turtas yra priskiriamas nekilnojamam turtui ir įrengimams, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 1 000 Eur. Nustatyta likvidacinė vertė – 1 Eur.

TFAS 16 "Nuoma" pritaikymas

Valdymo įmonė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo datą, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto panaudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Nuoma – Valdymo įmonė kaip nuomininkas

Nuoma, kai Valdymo įmonė yra nuomininkė yra pripažįstama, apskaitant naudojimo teise valdomą turtą bei atitinkamą nuomos įsipareigojimą nuo to momento, kai nuomojamas turtas tampa galimas naudoti Valdymo įmonės.

Naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, kuri apima pirminį nuomos įsipareigojimo įvertinimą, nuomos mokėjimus padarytus prieš ar pradėdant nuomotis turtą (atėmus gautas nuomos paskatas), pradines tiesiogines sąnaudas, patirtas Valdymo įmonės. Nuomos įsipareigojimai yra vertinami grynąja dabartine nuomos mokėjimų verte.

Nuomos mokėjimai yra diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą. Jeigu ši palūkanų norma negalėtų būti lengvai nustatyta, gali būti naudojama nuomininko priskaitytina skolinimosi palūkanų norma. Tai yra palūkanų norma, kurią nuomininkas turėtų mokėti už skolinius įsipareigojimus, reikalingus naudojimo teise valdomam turtui įsigyti panašioje ekonominėje aplinkoje ir panašiomis sąlygomis bei garantijomis kaip numatyta nuomos sutartyje.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Ilgalais materialus turtas (tėsinys)

Valdymo įmonė patiria galimą kintamų nuomos mokėjimų padidėjimą ateityje, susijusį su nuomos sutartyje numatytu indeksu, kuris nėra įtraukiamas į nuomos įsipareigojimo vertę, kol neįsigalioja. Kai nuomos mokėjimų korekcija dėl indekso pokyčio įvyksta, nuomos įsipareigojimas yra perskaičiuojamas ir pakoreguojamas, taip pat koreguojant naudojimo teise valdomo turto vertę.

Nuomos mokėjimai paskirstomi tarp nuomos įsipareigojimo dengimo ir palūkanų sąnaudų. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos pelne/nuostolyje per nuomos laikotarpį išlaikant pastovią palūkanų normą likusiai nuomos įsipareigojimo sumai kiekvienu laikotarpiu. Naudojimo teise valdomas turtas yra nudėvimas per turto nuomos laikotarpį.

Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną įmonę atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas finansinės padėties ataskaitoje

Valdymo įmonė pripažįsta finansinį turtą ar finansinį įsipareigojimą savo finansinės padėties ataskaitoje tada ir tik tada, kai ji tampa priemonės sutartinių sąlygų šalimi.

Valdymo įmonė finansinio turto pirkimą ar pardavimą pripažįsta arba jo pripažinimą nutraukia sandorio sudarymo dieną. Valdymo įmonė finansinio turto pripažinimą nutraukia finansinės padėties ataskaitoje tada ir tik tada, kai:

- baigiasi sutartinių teisių į pinigų srautus iš finansinio turto galiojimo terminas; arba
- ji perduoda finansinį turtą kitai šaliai.

Valdymo įmonė nustoja pripažinti finansinį įsipareigojimą (ar finansinio įsipareigojimo dalį) finansinės padėties ataskaitoje tada ir tik tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė:

- įvykdoma; arba
- atšaukiama; arba
- baigiasi jos galiojimo laikas

Valdymo įmonė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina,
- vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas,
- vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje,
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Valdymo įmonė priskiria skolos finansinį turtą tinkamai kategorijai, priklausomai nuo finansinio turto valdymo verslo modelio ir sutartinių pinigų srautų požymių atitinkamam finansiniam turtui.

Valdymo įmonė prie amortizuota savikaina vertinamo turto priskiria prekybos gautinas sumas, suteiktas paskolas, kitas finansinio turto gautinas sumas bei pinigus ir pinigų ekvivalentus.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Finansinės priemonės (tęsinys)

Finansinės priemonės

Valdymo įmonė finansinius įsipareigojimus skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinami amortizuota savikaina,
- vertinami tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje,
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Valdymo įmonė prie amortizuota savikaina vertinamų finansinių įsipareigojimų priskiria prekybos įsipareigojimus, paskolas, pasiskolintas sumas.

Finansinio turto vertinimas amortizuota savikaina

Vertindama finansinį turtą amortizuota savikaina Valdymo įmonė taiko apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Prekybos gautinos sumos po pirminio pripažinimo vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, įskaitant vertės sumažėjimo nuostolius, o prekybos gautinos sumos, kurių terminas trumpesnis nei 12 mėnesių nuo pripažinimo dienos (t. y. neturinčios finansavimo elemento) ir kurios nėra priskiriamos faktoringui, nėra diskontuojamos ir yra vertinamos nominalia verte atėmus vertės sumažėjimą.

Finansinio turto vertinimas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje

Pelnas ar nuostoliai finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, pripažįstami to laikotarpio, kai susidaro, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pelnas ar nuostoliai įvertinus turtą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje taip pat apima palūkanų ir dividendų pajamas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

9-ajame TFAS pateikiamas naujas modelis, skirtas apskaičiuoti amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimą.

Valdymo įmonė nustatydama vertės sumažėjimo nuostolius taiko šiuos modelius:

- bendras modelis (pagrindinis),
- supaprastintas modelis.

Bendrą modelį Valdymo įmonė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtą, vertinamą tikrąja verte kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Taikant bendrą modelį Valdymo įmonė stebi su atitinkamu finansiniu turtu susijusio kredito rizikos lygio pasikeitimus ir finansinį turtą klasifikuoja į vieną iš trijų etapų, skirtų nustatyti vertės sumažėjimo nuostolius remiantis kredito rizikos lygio pasikeitimais po pirminio priemonės pripažinimo.

Priklausomai nuo atskirų etapų klasifikavimo, vertės sumažėjimas nustatomas 12-os mėnesių laikotarpiui (1 etapas) arba per priemonės galiojimo laikotarpį (2 ir 3 etapai).

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Finansinės priemonės (tęsinys)

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Valdymo įmonė analizuoja požymius, kuriais remiantis finansinis turtas klasifikuojamas į atskirus etapus nustatant vertės sumažėjimo nuostolius. Požymiai gali apimti skolininko kreditingumo pasikeitimus, rimtas skolininko finansines problemas, reikšmingus nepalankius skolininko ekonominius, teisinius ar rinkos aplinkos pasikeitimus.

Siekdama nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, Valdymo įmonė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanomas iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, ūkio subjektams su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus.

Valdymo įmonė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, taikomus tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo modelyje, apskaičiuodama nemokumo parametru tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis.

Supaprastintą modelį Valdymo įmonė taiko prekybos gautinoms sumoms.

Taikant supaprastintą modelį Valdymo įmonė nestebi kredito rizikos lygio pasikeitimų per priemonės galiojimo laikotarpį ir tikėtinus kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius Valdymo įmonė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį.

Valdymo įmonė įtraukia informaciją apie būsimus laikotarpius į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių modelyje koreguojant pagrindinius nemokumo tikimybės parametrus.

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, Valdymo įmonė nustato gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus istorine neapmokėtų sąskaitų skaičiaus analize, ir įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus remiantis istorine neapmokėtų sąskaitų vertės analize.

Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami kai gautina suma pripažįstama finansinės padėties ataskaitoje ir yra atnaujinama kiekvieną vėlesnę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, priklausomai nuo pradelstų gautinos sumos dienų skaičiaus.

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo apima, ypač, nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl suteiktų paskolų vertės sumažėjimo.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio išlaidas. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą, išskyrus kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas, kurios aprašytos žemiau.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki ataskaitų datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas ataskaitų datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Finansinės priemonės (tęsinys)

Prekybos įsipareigojimai

Prekybos įsipareigojimai yra neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriais neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Tokie įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota verte, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas ir nuostoliai yra pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai prekybos įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami.

Sukauptos sąnaudos

Sukauptos sąnaudos - tai per ataskaitinį ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais už gautas tęsines paslaugas Valdymo įmonės sąnaudoms tolygiai pripažintos sumos, dėl kurių Valdymo įmonė įsipareigojo sumokėti ateinančiais laikotarpiais.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija 3 mėnesių, o verčių pokyčių rizika yra labai nežymi.

Akcinis kapitalas

Akcinis kapitalas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje jo pasirašyta verte.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Valdymo įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima tinkamai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus suteiktas nuolaidas, permokų grąžinimus ir kitus pardavimų mokesčius ir įsipareigojimus.

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

Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Valdymo įmonė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisinais reikalavimais.

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į einamųjų metų pelną ar nuostolį ir taip pat apima atidėtuosius mokesčius. Pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos mokesčių teisės aktų reikalavimais.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neribotą laiką, jais mažinant būsimųjų laikotarpių apmokestinamą pelną, išskyrus vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių nuostolius, kurie gali būti perkeliama 3 metus.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtas pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp Valdymo įmonės turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėse ataskaitose, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokestinėse ataskaitose. Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai) yra vertinami taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis.

Atidėtas mokesčio turtas apskaitomas finansinės būklės ataskaitoje tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jeigu yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nėra pripažįstama.

Mokesčiai

Mokesčių administratorius Valdymo įmonėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Valdymo įmonės padėtį finansinės būklės sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis Tarptautiniais Finansinės atskaitomybės standartais, vadovybės, rengdama finansines ataskaitas, turi padaryti tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurios daro įtaką turto, įsipareigojimų, pajamų, išlaidų ir neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose sričių, kuriose naudojami vertinimai, nebuvo.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS, APSKAITOMAS TIKRĄJA VERTE PER PELNO (NUOSTOLIŲ)

Finansinį turtą, apskaitoma tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį sudaro Valdymo įmonės įsigyti fondų Baltic Corporate Bond Fund (toliau - BCBF) ir Equity and Options Trading Fund (toliau - EOTF) investiciniai vienetai.

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Baltic Corporate Bond Fund investiciniai vienetai, Eur	63 091	31 404
Equity and Options Trading Fund investiciniai vienetai, Eur	30 358	32 991
Iš viso:	93 449	64 395

Valdymo įmonės įsteigti kolektyvinio investavimo subjektai (toliau - Fondai) yra prižiūrimi Lietuvos banko ir savo turtą apskaito tikrąja verte vadovaudamasi patvirtinta Grynųjų aktyvų vertės (toliau – GAV) skaičiavimo metodika. Kiekvieno mėnesio pabaigoje Fondai skelbia vienetų tikrąsias vertes. Valdymo įmonės įsigytų Fondo vienetų tiktoji vertė nustatyta pagal Fondų paskelbtą 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. GAV ir vieneto kainą. Turimų vienetų skaičius padauginamas iš vieneto kainos.

Valdymo įmonės turimų investicinių vienetų kiekis 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pateikiamas lentelėje žemiau:

Straipsnio pavadinimas	2024 m.		Investiciniai vienetai	
	Investiciniai vienetai, vnt.	Procentinė dalis fonde	Investiciniai vienetai, vnt.	Procentinė dalis fonde
Baltic Corporate Bond Fund investiciniai vienetai	532.5138	0.12%	277.4074	0.10%
Equity and Options Trading Fund investiciniai vienetai	30,358.3062	1.78%	30,358.3062	1.30%

4 PASTABA: IGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Materialiojo turto, kurio įsigijimo likutinė vertė

Straipsnio pavadinimas	Kompiuterinė technika	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	656	656
Įsigijimai	-	-
Pardavimai	-	-
Nusidėvėjimas	(374)	(374)
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	282	282
Įsigijimai	8 472	8 472
Pardavimai	-	-
Nusidėvėjimas	(1,239)	(1,239)
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	7 515	7 515

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

5 PASTABA: NAUDOJIMO TEISE VALDOMAS TURTAS

Materialiojo turto, kurio įsigijimo likutinė vertė

Straipsnio pavadinimas	Teisė naudotis turtu (patalpų nuoma)	Teisė naudotis turtu (automobiliai)	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	31 433	20 324	51 757
Įsigijimai	3 285		3 285
Pardavimai	-		-
Nusidėvėjimas	(16,665)	(17,421)	(34,086)
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	18 053	2 903	20 956
Įsigijimai	149 833	67 228	217 061
Pardavimai	(18,053)	(2,903)	(20,956)
Nusidėvėjimas	(2,497)	(25,986)	(28,483)
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	147 336	41 242	188 578

valdymo įmone savo veikloje naudoja nuomojamą nekilnojamąjį turtą - biuro patalpas ir automobilius, kurios yra apskaitytos pagal 16 TFAS reikalavimus. Valdymo įmonės nuomos sutartis baigė galioti 2024 m. lapkričio mėn. ir tą patį mėnesį prasidėjo nauja nuomos sutartis, kuri galioja iki 2029 m. lapkričio 15 d. Valdymo įmonė taip pat yra sudariusi šešias automobilių nuomos sutartis, iš kurių keturios galioja iki 2026 m. vasario 1 d., viena iki 2026 m. rugpjūčio mėn. 1 d. ir viena iki 2026 m. spalio 1 d. Ankstesnės automobilių nuomos sutartys baigė galioti 2024 m. sausio mėn.

Palūkanų norma, pritaikyta diskontuoti nuomos mokėjimams 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 4.81 %.

6 PASTABA: PINIGAI IR JŲ EKIVALENTAI

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Pinigai banko sąskaitoje	67 969	30 285
Trumpalaikiai terminuoti indėliai su sukauptomis palūkanomis	-	30 154
Iš viso:	67 969	60 439

7 PASTABA: IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Sukauptas valdymo mokestis	65 788	35 473
Sukauptas sėkmės mokestis	26 371	-
Sukauptas platinimo mokestis	1 700	1 250
Iš viso:	93 859	36 723

8 PASTABA: ATEINANČIŲJŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Išankstiniai apmokėjimai	16 219	3 435
Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos	5 177	190
Iš viso:	21 396	3 625

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

9 PASTABA: KAPITALAS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Apmokėtas įstatinis kapitalas	22 000	22 000
Iš viso:	22 000	22 000

Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra lygus 22 000 Eur (2023 m. gruodžio 31 d. - 22 000 Eur). Valdymo įmonės įstatinis kapitalas yra padalintas į 22 000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

Valdymo įmonėje 2024 ir 2023 m. gruodžio 31 d. Pilnai suformuotas Privalomasis rezervas. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus jis siekia 10 % įstatinio kapitalo sumos.

2024 m. Valdymo įmonė išmokėjo 92 000 Eur dividendų. Vienai paprastajai vardinei akcijai tenkanti dividendų dalis 4.18 Eur (2023 m. išmokėjo 54 000 Eur dividendų, vienai vardinei akcijai teko 2.45 Eur dividendų).

Valdymo įmonė finansinių ataskaitų datai nėra parengusi pelno paskirstymo projekto, paskirsčiusi dividendų ar suformavusi rezervų už 2024 m.

10 PASTABA: ILGALAIKĖS IR TRUMPALAIKĖS PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Po vienerių metų mokėtinos sumos	110 975	1 325
Skoliniai įsipareigojimai (teisė naudotis turtu)	110 975	1 325
Per vienerius metus mokėtinos sumos	126 868	59 279
Skoliniai įsipareigojimai (teisė naudotis turtu)	85 223	18 347
Sukauptos sąnaudos	18 876	16 557
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8 639	15 950
Skolos tiekėjams	14 113	6 650
Kitos mokėtinos sumos	17	1 775
Iš viso:	237 843	60 604

11 PASTABA: PELNO MOKESTIS

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2024 m. Lietuvos Respublikos Valdymo įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % (2023 m. – 15 %).

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	35 072	16 142
Iš viso:	35 072	16 142

Toliau lentelėje pateikiamas viso pelno mokesčio suderinimas su teorine suma naudojant pelno mokesčio tarifą:

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	222 429	108 684
Pelno mokesčio nemažinančios sąnaudos	12 115	2 470
Neapmokestinamos pajamos	(731)	(3,538)
Mokestis taikant 15% tarifą	35 072	16 142
Iš viso:	35 072	16 142

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

12 PASTABA: TURTO VALDYMO PAJAMOS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Fondų KIS valdymo pajamos	618 965	335 126
Fondų KIS platinimo pajamos	32 475	18 200
Fondų KIS sėkmės mokesčio pajamos	26 371	-
Fondų KIS išpirkimo pajamos	2 497	801
Iš viso:	680 308	354 127

13 PASTABA: DARBO UŽMOKESČIO IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	213 393	99 860
Iš viso:	213 393	99 860

14 PASTABA: KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Su Fondo valdymu susijusios išlaidos	83 088	48 521
Amortizacija (už teisę naudotis turtu)	28 483	34 460
Teisinių paslaugų sąnaudos	23 746	8 537
Audito sąnaudos	18 876	15 347
Palūkanų sąnaudos (už teisę naudotis turtu)	13 773	2 739
IT paslaugų sąnaudos	12 785	7 063
Komunalinių paslaugų sąnaudos	11 512	10 790
Komandiruočių sąnaudos	9 446	6 713
Prižiūravimo rinkos dalyvio mokesčio sąnaudos	5 158	3 202
Konsultavimo sąnaudos	3 000	2 300
Buhalterinės apskaitos sąnaudos	4 558	5 203
Kitų paslaugų sąnaudos	30 660	6 317
Iš viso:	245 085	151 192

15 PASTABA: SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

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

Vadovybės darbo užmokestis apima tik trumpalaikes išmokas. 2024 m. Valdymo įmonės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis, įskaitant premijas, iš viso sudarė 34 622 Eur (2023 m. - 21 459 Eur).

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

15 PASTABA: SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2024 m. ir susiję likučiai 2023 m. gruodžio 31 d.:

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Sandoriai metų eigoje	680 308	354 127
Valdymo mokestis	618 965	335 126
Platinimo mokestis	32 475	18 200
Sėkmės mokestis	26 371	-
Išpirkimo mokestis	2 497	801
Gautinos sumos ir kitas turtas metų pabaigoje	93 859	36 723
Fondų sukauptas valdymo mokestis	65 788	35 473
Fondų sukauptas sėkmės mokestis	26 371	-
Fondų sukauptas platinimo mokestis	1 700	1 250

Valdymo įmonės įsigytų investicinių vienetų judėjimas pateikiamas lentelėje žemiau:

Straipsnio pavadinimas	Baltic Corporate Bond Fund	Equity and Options Trading Fund	Iš viso
Likutinė vertė 2022.12.31	29,498	30,720	60,218
Vertybinių popierių įsigijimas	-	-	-
Vertybinių popierių pardavimas	-	-	-
Tikrosios vertės pokyčiai	1 906	2,271	4,177
Likutinė vertė 2023.12.31	31,404	32,991	64,395
Vertybinių popierių įsigijimas	30,000	-	30,000
Vertybinių popierių pardavimas	-	-	-
Tikrosios vertės pokyčiai	1 686	(2,632)	(946)
Likutinė vertė 2024.12.31	63,090	30,359	93,449

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus fondus 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d.

16 PASTABA: ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Valdomi fondai - Baltic Corporate Bond Fund ir Equity and Options Trading Fund.

Žemiau pateikta informacija apie valdomus fondus 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
I. Grynų aktyvų vertė	56 038 772	32 780 189
I. I. Valdomas turtas	56 758 501	32 989 800
Dalyvių skaičius	122	90

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

17 PASTABA: FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Finansinis turtas		
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	93 859	36 723
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	67 969	60 439
Suteiktos paskolos	-	-
Grupė - paskolos ir gautinos sumos, iš viso	161 828	97 162
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį	93 449	64 395
Grupė - finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį (prekybinis finansinis turtas), iš viso	93 449	64 395
Iš viso:	255 277	161 557

Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
Finansiniai įsipareigojimai		
<i>Ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</i>	<i>110 975</i>	<i>1 325</i>
Nuomos įsipareigojimai	110 975	1 325
<i>Trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</i>	<i>126 868</i>	<i>59 279</i>
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	41 645	40 932
Nuomos įsipareigojimai	85 223	18 347
Grupė - Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte	237 843	60 604
Iš viso:	237 843	60 604

Valdymo įmonės rizikos valdymo politika yra apibendrinama toliau.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo prisiimtų įsipareigojimų Valdymo įmonei. Valdant šią riziką, Valdymo įmonė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius partnerius, kurių patikimumas nekelia abejonių, o sandorio suma neturėtų viršyti kredito rizikos apribojimų. Valdymo įmonės likvidžios lėšos gali būti investuojamos į vertybinius popierius, kurių emitento kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas investicijos metu. Valdymo įmonė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės.

Finansinio turto, išskyrus Finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį, maksimali kredito rizika atitinka finansinio turto, pateikto aukščiau apskaitinę vertę.

Valdymo įmonėje yra reikšminga kredito rizikos koncentracija, kadangi visos gautinos sumos, susiję su pagrindine veikla, yra iš valdomų Fondų gautinos sumos bei sukauptos pajamos.

Operacinė (veiklos rizika)

Operacinė (veiklos rizika) – tai rizika dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procedūrų, nepakankamai saugių informacinių technologijų ar jų sutrikimų, personalo netinkamos veikos ar išorinių priežasčių patirti tiesioginius ir (arba) netiesioginius nuostolius. Šios rizikos siekiama išvengti diegiant naujas informacines technologijas, susijusias su duomenų saugumu, priimant tinkamas personalo pareigines instrukcijas ir vidaus kontrolės procesus ir jų įgyvendinimo procedūras.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

17 PASTABA: FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl nuosavybės vertybinių popierių kainų pokyčio, palūkanų normų pokyčių, valiutos kursų pokyčių. Siekiant išvengti šių rizikų, Valdymo įmonės likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus savo pačios steigtų fondų.

Palūkanų normų rizika

Palūkanų normų rizika - Valdymo įmonė neturi suteiktų paskolų, todėl palūkanų normų rizikos, galinčios atsirasti dėl skirtingų turto ir įsipareigojimo palūkanų perskaičiavimo terminų, nėra. Atitinkamai, Valdymo įmonė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normų svyravimų riziką. Valdydama palūkanų normų riziką, Valdymo įmonė siekia sudaryti ne ilgesnės negu 3 metų trukmės skolinimo (indėlių) sandorius ar įsigyti skolos vertybinių popierių, kurių trukmė būtų ne ilgesnė nei 3 metai.

Valiutos kursų pokyčių rizika

Valiutos kursų pokyčių rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl neigiamo valiutos kursų pokyčio. Valdymo įmonė sandorius sudaro tik eurai. Visos Valdymo įmonės pajamos yra gaunamos eurai. Dėl šių priežasčių Valdymo įmonė nepatiria reikšmingos valiutų kursų pokyčių rizikos.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad dėl lėšų trūkumo, siekiant įvykdyti priimtus finansinius įsipareigojimus, teks parduoti Valdymo įmonės turtą nepalankiomis sąlygomis. Tuo tikslu Valdymo įmonė nuolat palaiko pakankamą grynųjų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti pilną ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

18 PASTABA: FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS

Tikroji finansinių instrumentų vertė yra apskaičiuojama pagal 39-ojo TAS „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir įvertinimas“ reikalavimus. Tikroji vertė apibrėžiama kaip suma, kuria instrumentas gali būti apsieistas dabartiniu metu sudaromu sandoriu tarp nusimanančių ir savo valia tai atliekančių šalių, esant rinkos sąlygoms, išskyrus priverstinio pardavimo ar likvidavimo atvejus. Kadangi prekyba Valdymo įmonės finansiniu turto ir įsipareigojimais nėra aktyvi, nustatant jų tikrąją vertę, yra daromos prielaidos, paremtos dabartinėmis ekonomikos sąlygomis ir konkrečiam instrumentui būdinga rizika.

Nustatydama finansinių instrumentų tikrąją vertę Valdymo įmonė naudoja tokius metodus ir prielaidas:

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai yra grynieji pinigai, kurių tikroji vertė yra jų nominali vertė.

Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį. Šios investicijos buvo įvertintos vertinimo metodais apskaičiuota tikrąja verte, todėl jų tikroji vertė yra lygi jų apskaitinei vertei.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos. Gautinų sumų ir paskolų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Gautinų sumų ir paskolų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusias atitinkamos trukmės palūkanų normas (pagal Lietuvos banko skelbiamas naujų paskolų palūkanų normas).

Mokėtinos sumos. Mokėtinų sumų, kurių terminas yra trumpesnis nei 6 mėnesiai, apskaitinė vertė yra artima tikrajai vertei dėl sąlyginai trumpo šio finansinio instrumento termino. Mokėtinų sumų tikroji vertė nustatoma diskontuojant būsimus tikėtinus pinigų srautus, naudojant ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusias atitinkamos trukmės palūkanų normas (pagal Lietuvos banko skelbiamas naujų paskolų palūkanų normas).

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: Konstitucijos pr. 15-94, Vilnius

19 PASTABA: VEIKLOS TĘSTINUMAS

Valdymo įmonė valdo du atvirojo tipo informuotiems investuotojams skirtus investicinius fondus Baltic Corporate Bond Fund ir Equity and Options Trading Fund (toliau - Fondai). Tai yra vienintelė įmonės veikla. Tam, kad įmonės veiklos tęstinumui kiltų problemos, Fondai turėtų ilgą laikotarpį prarasti ženkliai dalį valdomo turto. Tai gali atsitikti tik (i) jei visi Fondų dalyviai nuspręstų atsiimti investicijas arba (ii) visas Fondų turimas turtas praras vertę (taps beverčiu).

Per 2024 metus Milvas valdomų Fondų grynoji aktyvų vertė augo 23.3 mln. eurų ir metų pabaigoje pasiekė 56.0 mln. eurų. Fondų investuotojų skaičius augo 35%. Per metus buvo pateikti šeši investuotojų prašymai išpirkti Fondų vienetus, bendra per metus išpirktų vienetų vertė buvo mažesnė nei 1.2 mln. eurų.

Fondų investicinius krepšelius pagrįdė sudaro biržose listinguotų įmonių išleisti vertybiniai popieriai bei indeksus sekančių kolektyvinio investavimo subjektų vienetai. Vienos konkrečios įmonės dalis Baltic Corporate Bond Fund siekia iki 5%, Equity and Options Trading Fund iki 20%. Fondų krepšeliai yra aktyviai valdomi, nuolat peržiūrimi, atliekama periodinė investicinių objektų finansinės būklės stebėseną ir analizę.

Per 2024 metus Equity and Options Trading Fund investicinė grąža buvo didžiausia per valdymo įmonės veiklos istoriją. Baltic Corporate Bond Fund taip pat uždirbo reikšmingą grynąją grąžą. Fondai pasiekia išsikeltus ir taisyklėse aprašytus tikslus. Rinkos sąlygos ir makroekonominė situacija leidžia tikėtis, kad per 2025 metus taip pat pavyks pasiekti gerus teigiamus rezultatus.

Įmonės pinigų srautai yra teigiami, įmonė veikia pelningai, finansinių įsipareigojimų neturi. Visi aukščiau paminėti faktoriai nesuteikia pagrindo abejoti Valdymo įmonės veiklos tęstinumu tiek 2025 metais, tiek ilguoju laikotarpiu.

20 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2024 m. gruodžio 31 d. iki šių ataskaitų parengimo Valdymo įmonėje nebuvo.

Šias ataskaitas 2025 m. sausio 31 d. pasirašė:

Direktorius

Buhalterinę apskaitą tvakančios įmonės atstovas

Igorius Pancerevas

Eladijus Kirijanovas