

MACTE INVEST FM AB
Nepriklausomo auditoriaus išvada,
Finansinės ataskaitos, parengtos
pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus,
priimtus taikyti ES ir metinis pranešimas už metus,
pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

MACTE INVEST FM AB akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome MACTE INVEST FM AB (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos principų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindinis audito dalykas

Mūsų atsakas į audito dalyką

Per 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus įmonė uždirbo 683.5 tūkst. EUR pajamų (2020 m. - 293.6 tūkst. EUR). Pajamos buvo gautos iš klientų komisinių, vertybinių popierių prekybos. Komisiniai, kuriuos moka klientai pripažįstami kaip paslauga yra suteikiama. Vertybinių popierių saugojimo paslauga pripažįstama per tam tikrą laiką kaip paslauga teikiama. Nustatant ar veiklos įsipareigojimai vykdomi per tam tikrą laiką ar tam tikru momentu, reikalingas vadovybės įvertinimas. Dėl pajamų sumų reikšmingumo reikėjo audito vertinimo ir atitinkamai mes manome, kad tai yra pagrindinis audito dalykas.

Be kitų procedūrų, mes atlikome tokias procedūras:

- įgijome supratimą apie Įmonės pajamų pripažinimo procesą, patikrinome pasirinktų vidaus kontrolių diegimą ir įgyvendinimą, įskaitant pajamų pripažinimo skaičiavimą ir momentą;
- su klientais sudarytų sutarčių imčiai išnagrinėjome pagrindines sutarčių nuostatas, apklausėme darbuotojus ir patikrinome veiklos įsipareigojimų nustatymą ir atlygio priskyrimą kiekvienai operacijai, pardavimų kainų taikymą;
- įsitikinome, kad pajamų sandoriai sudaryti atskaitiniu laikotarpiu ir tinkamomis sumomis, palyginome juos su sąskaitomis faktūromis, apmokėjimais ir pasirašytomis sutartimis.
- patikrinome, ar finansinėse ataskaitose tinkamai įtraukta ir aprašyta kiekybinė ir kokybinė informacija, būtina pagal taikomą finansinių ataskaitų sudarymo reikalavimus bei standartus.

Kita informacija

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

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

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės metinis pranešimas, įskaitant Bendrovių valdymo ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas, buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Pagal 2021 m. gegužės 25 d. akcininkų susirinkimo sprendimą mes buvome paskirti atlikti Įmonės 2021 m. finansinių ataskaitų auditą (vieneriems metams).

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Įmonei.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų. Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų. Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Dangutė Pranckėnienė.

Moore Mackonis UAB

Auditorė Dangutė Pranckėnienė
Atestuota auditorė
2022 m. kovo 18 d.

Elektroniniu parašu auditorius pasirašo tik auditoriaus išvadą



MACTE·INVEST®

METINIS PRANEŠIMAS

Už finansinius metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

1. Objektivi Bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais Bendrovė susiduria, apibūdinimas

Bendrovė 2021 m. ėmėsi aktyvių veiksmų atitikti teisės aktuose numatytus Bendrovės veiklai keliamus reikalavimus, vidaus kontrolės, finansinės ataskaitos ir klientų aptarnavimo tobulinimui.

Pagrindinė 2021 m. problema kilo iš veiklos apribojimų susijusių su pandemija ir nuotolinio darbo efektyvumo. Nepaisant to Bendrovė atnaujino apskaitos IT, CRM ir ERP sistemas. Taip pat 2021 m. naujų akcininkų dėka Bendrovė pritraukė naujų klientų. Per metus klientų portfelis padidėjo 290% (2021-01-01 - 63.70 mln. EUR, 2021-12-31 - 249,53 mln. EUR).

2021 m. išaugo Bendrovės išlaidos, susijusios su teisinių paslaugų užsakymu vidaus audito metu ir *teisės aktuose numatytais Bendrovės veiklai keliamais reikalavimais.*

Bendrovė 2021 metais investavo ir ateinančiais metais planuoja toliau investuoti į IT infrastruktūros gerinimą, tai yra:

1. Ataskaitų teikimo sistemos kokybės gerinimą, visapusišką Bendrovės apskaitos sistemos integraciją į kliento kabinetą (MIWM), kad klientas galėtų realiu laiku susipažinti su investicinio portfelio būsena pagal visus MiFID ir kitus reglamentus;
2. Kibernetinį saugumą ir konfidencialių duomenų saugumo gerinimą atnaujinant esamų kompiuterių ir perkant papildomą duomenų apsaugos programinę įrangą.

2021 m. lapkričio 17 d. Bendrovės akcininkų struktūra pasikeitė: S. Vinokurov savo akcijų dalį pardavė naujam Bendrovės akcininkui.

Nuo 2021 m. gruodžio 15 d. pasikeitė Bendrovės direktorius bei valdybos narių skaičius ir sudėtis. Valdybos sudėtį paliko V. Levčenko, liko:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| 1. Armands Bušs | valdybos narys |
| 2. Aleksejs Bahtinovs | valdybos narys |

Nuo 2021 m. gruodžio 15 d. vietoj V. Levčenko direktoriumi tapo G. Grdzelišvili.

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

2021-ieji pasižymėjo geopolitiniu nestabilumu ir iš jo kylančiomis grėsmėmis, kurios paveikė tiek pasaulines finansų rinkas, tiek Macte Invest FM AB veiklą. Bendrovė patobulino IT sistemą ir įdiegė daug naujų kontrolės ir veiklos tobulinimo procedūrų. Šiuo metu atidaroma tiesioginė SWIFT sąskaita bei kitos naujos banko sąskaitos.

Naujos ataskaitos integruojamos į Bendrovės klientų ir valdymo struktūrų apskaitos sistemą. Naujojo KYC modulio diegimas baigtas ir šiuo metu yra testavimo etape, kas leis optimizuoti ir automatizuoti KYC bloko, klientų vadybininkų ir tarpininkavimo skyrių darbą, sumažinti žmogiškojo faktoriaus įtaką dirbant su dokumentais bei padidinti rizikos kontrolės lygį. 2021 metais darbuotojų skaičius Bendrovėje išaugo 40% ir šiais metais planuoja toliau augti.

Per pastaruosius metus Bendrovė įdarbino naujus aukštos kvalifikacijos AML ir Atitikties specialistus, siekdama sumažinti AML/atitikties riziką, taip pat laiku reaguoti į naujus su AML, atitikties, MiFID / MiFIR susijusius reikalavimus ir įstatymus. Ateinančiais metais Bendrovė planuoja papildomai įdarbinti keletą naujų specialistų,

priklausomai nuo klientų operacijų ir sąskaitų augimo. Taip pat aukščiau aprašytų IT infrastruktūros gerinimo projektų įgyvendinimui Bendrovė įdarbino naują IT specialistą.

3. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Tokių sandorių nebuvo.

4. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Tokių sandorių nebuvo.

5. Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamoms ar perleidžiamoms už užmokestį, apmokėjimą

Bendrovė savų akcijų neįsigijo.

6. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Tokių sandorių nebuvo.

7. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė 2021 m. įregistravo Macte Invest FM AB Latvijos Respublikos mokesčių mokėtoju (Bendrovės buveinės adresas: VAĻŅU 19-1D, RĪGA LV-1050).

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

Po finansinių metų pabaigos tokių įvykių nebuvo.

9. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Šiuo metu Bendrovė vadovaujasi naujų akcininkų paskelbtu verslo planu: pritraukia naujus klientus ir tobulina vidaus kontrolės procesus, IT sistemą.

Bendrovė ketina ir toliau siūlyti kapitalo pritraukimo paslaugas skolos vertybinių popierių emisijos būdu Baltijos ir ES akcijų rinkose vidutinėms ir didelėms Bendrovėms, kaip alternatyvą bankiniam finansavimui.

Bendrovė taip pat ketina pradėti aktyviai siūlyti savo klientams investicinio portfelio valdymo patikėjimo pagrindais paslaugą. Šiems tikslams Bendrovė kvies profesionalų valdytoją, taip pat bus atnaujintos ir papildytos Bendrovės vidaus procedūros.

10. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

Šiuo metu Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo.

11. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir Bendrovės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai Bendrovė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Bendrovė analizuoja, vertina, prisiima ir valdo rizikas su kuriomis susiduria savo veikloje. Rizikos valdymo tikslas – sumažinti galimus Bendrovės nuostolius. Bendrovė savo veikloje taiko pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūras. Pagal Bendrovės esamą verslo modelį ir turimą B kategorijos licenciją Bendrovė savo portfelio neturi, todėl apsidraudimo priemonės netaikomos.

Užsienio valiutos rizika dėl skirtingų valiutų kainų svyravimų yra minimali, Bendrovė nesinaudoja finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Likvidumo rizikos valdymas Bendrovėje vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją: nustatomas veiklos tęstinumo planas ir galimos nenumatytos riziką ribojančios tvarkos. Taip pat yra nuolat įvertinami Bendrovėje vykstančių ir esamų procesų procedūros bei Bendrovės teikiamų paslaugų priimtumas ar nepriimtumas.

12. Informacija apie akcinės Bendrovės ir uždarosios 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,

buveinē (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas).

Aleksejs Bahtinovs (valdybos narys):

1. **UAB Sanet Europe Asset Management - vadovas, valdybos narys**
Į/k. 305201896, Vilkpėdės g. 22, LT-03151 Vilnius
2. **D&B Investment SIA - vadovas**
Į/k. 40203367541, 16.12.2021, *Valņu iela 19 - 1D, Rīga, LV-1050*

Armands Bušs (valdybos narys):

1. **Frigate AS - valdybos narys**
Į/k. 40103953555, Valnu iela 19, *Rīga, LV-1050*
2. **Frigate SA - vadovas**
Į/k. CHE-222.904.081, Rue des Bains, Geneva 1205, Switzerland

Grigorij Grdzelišvili (Direktorius)

Pagrindinė darbovietė Macte Invest FM AB.

Direktorius

2022.03.18

Grigorij Grdzelišvili

Macte Invest FM AB
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

| Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|----------------|------------------|
| Pardavimo pajamos | 9 | 683 467 | 293 613 |
| Pardavimo sąnaudos | 10 | (131 665) | (228 470) |
| BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 551 802 | 65 143 |
| Veiklos sąnaudos | 11 | (550 507) | (434 150) |
| Veiklos pelnas (nuostoliai) | | 1 295 | (369 007) |
| Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) | 12 | 11 633 | 3 203 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 12 | (4 851) | (123 294) |
| Kitos veiklos pajamos | 12 | 7 961 | |
| PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 16 038 | (489 098) |
| Pelno mokestis | 13 | (6 407) | 73 222 |
| Grynasis pelnas (NUOSTOLIAI), priskirti bendrovės akcininkams | | 9 631 | (415 876) |
| Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą | | | |
| Kitos bendrosios pajamos | | | |
| Bendrujų pajamų, priskirtinų Bendrovės akcininkams, iš viso | | 9 631 | (415 876) |
| Pelnas (nuostoliai), tenkantys 1 akcijai | | | |
| Pagrindinis pelnas (nuostoliai), tenkantys 1 akcijai | 14 | 0,0803 | -3,47 |
| Sumažintas 1 akcijai tenkantis pelnas (nuostoliai) | 14 | 0,0803 | -3,47 |

Direktorius

Grigorij Grdzelišvili

UAB „Added Value“ direktorius

Arvydas Vainoras

2022.03.18

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

| TURTAS | Pastabos Nr. | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|
| ILGALAIKIS TURTAS | | 103 098 | 114 318 |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | 1 | 2 639 | 4 306 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 3 273 | 3 210 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 4 | 93 144 | 97 909 |
| Naudojimo teise valdomas turtas | 3 | 4 042 | 8 893 |
| TRUMPALAIKIS TURTAS | | 321 544 | 331 396 |
| Gautinos sumos | 5 | 168 248 | 229 726 |
| Kitos investicijos | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 153 296 | 101 670 |
| TURTAS IŠ VISO: | | 424 642 | 445 714 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
| NUOSAVAS KAPITALAS | | 256 243 | 246 612 |
| Įstatinis kapitalas | 7 | 348 000 | 348 000 |
| Įstatymų numatyti rezervai | 7 | 34 800 | 34 800 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) | 7 | (126 557) | (136 188) |
| MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 168 399 | 199 102 |
| PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 4 500 |
| PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS | 8 | 168 399 | 194 602 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJŲ IŠ VISO: | | 424 642 | 445 714 |

Direktorius

Grigorij Grdzelišvili

UAB „Added Value“ direktorius

Arvydas Vainoras

2022.03.18

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

| | Apmokėtas įstatinis kapitalas | Įstatymo numatyti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---------------------------------------|--|---|---|------------------|
| Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. | 348 000 | 34 800 | 2 259 688 | 2 642 488 |
| Bendrosios pajamos | | | (415 876) | (415 876) |
| Dividendai | | | (1 980 000) | (1 980 000) |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | 348 000 | 34 800 | (136 188) | 246 612 |
| Bendrosios pajamos | | | 9 631 | 9 631 |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | 348 000 | 34 800 | (126 557) | 256 243 |

Direktorius

Grigorij Grdzelišvili

UAB „Added Value“ direktorius

Arvydas Vainoras

2022.03.18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

| Straipsniai | Past. Nr. | 2021 | 2020 |
|--|--------------|---------------|--------------------|
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Grynasis metų pelnas (nuostoliai) iki mokesčių | | 16 038 | (489 098) |
| Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas: | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | | 3 070 | 890 |
| Finansinio turto realizacijos (pelnas) nuostolis | | | (45 546) |
| Nuomos turto įsipareigojimų ir turto pokytis | | 70 | 841 |
| Kitos veiklos (pajamų) eliminavimas | | (5 974) | |
| Valiutinių likučių perkainojimo eliminavimas | | 3 250 | |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | | |
| Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 61 478 | 45 313 |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | | 639 |
| Tiekėjų skolų padidėjimas (sumažėjimas) | | (57 039) | 60 234 |
| Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | | 33 094 | (19 503) |
| Išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (946) | (21 001) |
| Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | | |
| Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 53 041 | (467 231) |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas | | (706) | (8 406) |
| Paskolų susigrąžinimas (suteikimas) | | | |
| Finansinio turto pardavimas (įsigijimas) | | | 1 938 717 |
| Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai | | (706) | 1 930 311 |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Dividendų mokėjimas | | (709) | (1 887 644) |
| Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai | | (709) | (1 887 644) |
| Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 51 626 | (424 564) |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 101 670 | 526 234 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 153 296 | 101 670 |

Direktorius

Grigorij Grdzelišvili

UAB „Added Value“ direktorius

Arvydas Vainoras

2022.03.18

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

Macte Invest FM AB įregistruota 1994 m. kovo 03 d., įmonės kodas 122601232, buveinės adresas Gedimino per. 20, Vilnius.

Bendrovės įstatinis kapitalas nuo 2017 m. sausio 31 d. yra 348.000 EUR, padalintas į 120.000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė yra 2,90 EUR.

Bendrovės akcininkais buvo:

| | 2021 m. gruodžio 31 d. | | 2020 m. gruodžio 31 d. | |
|---|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis | Turimų akcijų skaičius | Nuosavybės dalis |
| Collide S.A. (Šveicarija) | | | 27 170 | 22,64% |
| Sergey Abarzua Soboleva | 44 300 | 36,92% | 44 300 | 36,92% |
| Andrejs Kocetkovs | 34 285 | 28,57% | | |
| Frigate AS; Reg. code: 40103953555; LEI: 2138008RGTU38IRCST03; Address: Valnu str. 19-1D, Riga, LV-1050, Latvia; Legal form: JSC; Economic activity: Finance, Holding company | 11 900 | 9,92% | 35 700 | 29,75% |
| Sergei Vinokurirov | | | 7 115 | 5,93% |
| Aleksejs Bahtinovs | 11 900 | 9,92% | | |
| Armands Bušs | 11 900 | 9,92% | | |
| Kiti akcininkai | 5 715 | 4,76% | 5 715 | 4,76% |
| Iš viso | 120 000 | 100,00% | 120 000 | 100,00% |

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2021 m. - 12 darbuotojų (2020 m. 10 darbuotojų).

Bendrovei galioja Lietuvos banko licencija Nr. B084, išduota 2002 m. lapkričio 14 d.

Bendrovė užsiima paslaugų teikimu, reglamentuotu LR Finansinių priemonių rinkų įstatymo 13 punkte:

- suteikimas investuotojui kredito ar paskolos, kuriais naudodamasis investuotojas gali sudaryti sandorį dėl vienos ar kelių finansinių priemonių, o kreditą ar paskolą suteikianti įmonė pati dalyvauja sudarant sandorį;
- pavedimų vykdymas klientų sąskaita;
- pavedimų priėmimas ir perdavimas;
- finansinių priemonių platinimas be įsipareigojimo jas išplatinti;

- finansinių priemonių saugojimas, apskaita ir valdymas klientų sąskaita, įskaitant turto saugojimą ir kitas su tuo susijusias paslaugas, tokias kaip pinigų ar finansinio užstato valdymas;
- finansinių priemonių portfelio valdymas; - investavimo rekomendacijų teikimas.

Šios ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu.

II. Apskaitos politika

(a) Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės finansinės ataskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtais taikyti Europos Sąjungoje (toliau – TFAS) Finansinės ataskaitos paruoštos remiantis istorinės savikainos pagrindu, išskyrus vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones, vertinamus tikrąja verte per pelną (nuostolius).

Funkcinė ir pateikimo valiuta

Sumos, pateiktos šiose finansinėse atskaitose, yra atvaizduotos nacionaline valiuta – eurai (EUR), kuri yra ir Bendrovės funkcinė valiuta.

Naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

Šiuo metu galioja toliau išvardyti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (TASV) išleisti ir ES priimti persvarstyti standartai, egzistuojančių standartų papildymai ir išaiškinimai:

3-iojo TFAS Verslo jungimai pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);

9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pakeitimai: Palūkanų normos etalono reforma (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);

1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pakeitimai: Materialumo apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.);

Nuorodų į TFAS standartus koncepcijos pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.).

Aukščiau išvardintų standartų pakeitimų pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TASV išleisti, ES patvirtinti, bet dar neįsigalioję standartai

Bendrovė nepritaikė šių TFAS, kurie jau yra patvirtinti šių finansinių ataskaitų pasirašymo datą, bet dar neįsigalioję:

16-ojo TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ pataisos

12-ojo TAS „Pelno mokestis“ pataisos

37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ pataisos

Kiti standartai

Dėl žemiau pateiktų naujų standartų ar standartų pataisų nėra tikimasi reikšmingo poveikio Bendrovės finansinėms ataskaitoms:

| Kiti nauji standartai ir pataisos | TASV įsigaliojimo data | Patvirtinimo taikymui ES statusas |
|---|-------------------------------|--|
| Nuorodos į Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus (3-ojo TFAS pataisos) | 2022 m. sausio 1 d. | Patvirtinta |
| TFAS standartų metiniai patobulinimai 2018-2020 | 2022 m. sausio 1 d. | Patvirtinta |
| Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius (1-ojo TAS pataisos) | 2023 m. sausio 1 d. | Dar nepatvirtinta |

Macte Invest FM AB

Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius

Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ ir 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos | 2023 m. sausio 1 d. | Patvirtinta |
| 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS pirminis taikymas – Palyginamoji informacija (17-ojo TFAS pataisos) | 2023 m. sausio 1 d. | Dar nepatvirtinta |
| Apskaitos politikos atskleidimas (1-ojo TAS pataisos ir TFAS praktikos pareiškimai 2 pataisos) | 2023 m. sausio 1 d. | Dar nepatvirtinta |
| Apskaitinių vertinimų apibrėžimas (8-ojo TFAS pataisos) | 2023 m. sausio 1 d. | Dar nepatvirtinta |

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Paskelbtos šie siauros taikymo srities TFAS standartų pataisos:

- 3-ojo TFAS „Verslo jungimai“ pataisomis atnaujinama 3-iajame TFAS pateikta nuoroda į Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų.
- 2018–2020 m. metiniais TFAS pakeitimais daromi nedideli 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“, 41-ojo TAS „Žemės ūkis“ ir 16-ojo TFAS „Nuoma“ aiškinamųjų pavyzdžių pakeitimai.

1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. „Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams“ (pataisos)

17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ ir 17-ojo TFAS Draudimo sutartys (pataisos)

Bendrovė mano, kad šių standartų, galiojančių standartų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

(b) Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir sukauptais vertės sumažėjimo nuostoliais. Nematerialusis turtas amortizuojamas tiesiniu metodu per numatomą naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažintas sukaupto nusidėvėjimo sumomis ir vertės sumažėjimo sumomis. Nusidėvėjimas apskaičiuojamas naudojant tiesinį metodą, proporcingai nurašant kiekvieno atskiro turto vieneto įsigijimo vertę per tokius numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

| | |
|--------------|----------|
| Baldai | 6 metai, |
| Biuro įranga | 3 metai, |

Bendrovė nustatė, kad laiko ilgalaikiu turtu turta, kurio įsigijimo vertė viršija 350 EUR.

(c) Investicijos ir kitas finansinis turtas

9-ojo TFAS taikymo sričiai priskirtas finansinis turtas skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais arba kitomis bendrosiomis pajamomis, arba finansinį turtą, vertinamą amortizuota savikaina. Klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto taikomo finansinio turto valdymo modelio ir sutartinių pinigų srautų sąlygų.

Finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi. Finansinio turto pripažinimas finansinėse ataskaitose nutraukiamas, kuomet baigiasi arba perduodamos teisės gauti pinigų srautus iš finansinio turto ir Bendrovė perdavė iš esmės visą su nuosavybe susijusią riziką ir jos teikiamą naudą. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina jo tikrąja verte, pridėdant finansinio turto įsigijimui tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas tuo atveju, jei finansinis turtas nėra vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Sandorio išlaidos, susijusios su finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, pripažįstamos sąnaudomis pelne arba nuostoliuose.

Turtas, kuris laikomas sutartyje numatytiems pinigų srautams gauti, kuomet jie yra tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimai, vertinamas amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos iš tokio finansinio turto apskaičiuojamos taikant faktinių palūkanų metodą ir bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos „Palūkanų pajamų“ straipsnyje. Pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto pripažinimo nutraukimo, tiesiogiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Vertės sumažėjimo nuostoliai pateikiami

atskiramе bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje.

(d) Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

Bendrovės gautinos sumos iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra priskiriamos amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto kategorijai, kadangi verslo modelis, taikomas šiam Bendrovės finansiniam turtui, yra laikyti turtą, siekiant gauti sutartyje numatytus pinigų srautus, bei jie yra pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai. Šiai kategorijai priskiriamas ir pinigų bei pinigų ekvivalentų finansinio turto straipsnis. Bendrovė perklasifikuoja skolos priemones tik tuomet, kai jų tokio turto valdymo verslo modelis pasikeičia.

(e) Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovės turimos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius yra apskaitomos kaip finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, jos pokytį pripažįstant pelnu (nuostoliais). Kadangi šis finansinis turtas nėra skirtas prekybai, Bendrovė pirminio pripažinimo metu turi neatšaukiamą pasirinkimą po pirminio pripažinimo nuosavybės priemones vertinti tikrąja verte, jos pokyčius pripažįstant pelnu (nuostoliais) arba kitomis bendrosiomis pajamomis.

(f) Finansinio turto vertės sumažėjimas

Nuo 2019 m. sausio 1 d. 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.

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.

Pirkėjų įsiskolinimams ir kitoms gautinoms sumoms Bendrovė taiko 9-jame TFAS numatytą supaprastintą metodą, kuriuo remiantis tikėtini galiojimo laikotarpio nuostoliai turi būti pripažįstami nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo momento.

Bendrovė vertina, kad tikėtinas kredito nuostolis gali susidaryti gautinoms sumoms, kurios nėra garantuotos rezervuotomis lėšomis skolininkų klientų sąskaitose.

Bendrovė išskiria dviejų rūšių finansinį turtą, kuriam taikomas 9-asis TFAS naujasis tikėtinas kredito nuostolių modelis:

- iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovė peržiūrėjo savo vertės sumažėjimo metodiką pagal 9 TFAS kiekvienai iš šių turto klasių. Nustatyti vertės sumažėjimo nuostoliai yra nereikšmingi.

Iki 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė taikė patirtų nuostolių modelį finansiniam turtui, apskaitomam amortizuota savikaina. Jeigu yra požymių, kad paskolų ir gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi, turto vertės sumažėjimas yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir planuojamų pinigų srautų vertės (neįvertinant ateityje tikėtinų nuostolių, kurie dar nėra patirti) diskontuotos finansinio turto pirminė efektyvia palūkanų norma (t.y. efektyvia palūkanų norma įvertinta pirminio pripažinimo metu). Turto balansinė vertė yra mažinama apskaičiuotos vertės sumažėjimo suma. Vertės sumažėjimo suma yra įtraukiama į pelną ar nuostolius.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus finansinės būklės ataskaitoje ir pinigų srautų ataskaitoje sudaro pinigai banke.

(h) 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.

(i) Skolos tiekėjams

Prekybos mokėtinos sumos – tai įsipareigojimai sumokėti už per įprastinį veiklos ciklą iš tiekėjų įsigytas prekes arba jų suteiktas paslaugas. Prekybos mokėtinos sumos priskiriamos trumpalaikiams įsipareigojimams, jeigu jas reikia padengti per vienerių metų arba trumpesnį laikotarpį (arba per įprastinį veiklos ciklą, jeigu jis yra ilgesnis). Į skolas tiekėjams įtraukti finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina. Įsipareigojimo, už kurį nemokamos palūkanos, tikroji vertė yra jo diskontuota grąžinimo suma. Jei įsipareigojimo įvykdymo terminas yra trumpesnis nei vieni metai, diskontavimas netaikomas.

(j) Akcinis kapitalas

Akcinis kapitalas apskaitomas finansinės pozicijos ataskaitoje jo pasirašyta verte.

(k) Nuoma

Vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis, ar ji apima nuomos sąlygas, yra paremtas sutarties turiniu ir reikalauja nustatyti, ar sutarties sąlygų įvykdymas priklauso nuo specifinio turto panaudojimo bei ar sutartis apima teisę naudoti turtą.

Turto, su kurio nuosavybe susijusią riziką bei naudą išlaiko nuomotojas, nuoma yra klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos mokėjimai pagal veiklos nuomą yra pripažįstami išlaidomis tiesiniu būdu per nuomos laikotarpį ir yra įtraukiami į kitas administracines ir veiklos sąnaudas.

(l) Pajamų pripažinimas

Komisinių pajamos apima komisinių mokesčių už sandorius, vykdomus Bendrovės klientų vardu, pajamas bei pajamas iš fondų valdytojų už fondų platinimą. Komisinių mokesčių už sandorius pajamos pripažįstamos pajamomis iš karto kai Bendrovė suteikia sandorio įvykdymo paslaugą, o pajamos už fondų platinimą pripažįstamos tiesiniu būdu per laikotarpį, kai Bendrovės klientai būna investavę į fondus.

Bendrovė iš klientų uždirba platinimo mokesčių už naujų fondų arba esamų fondų platinimą. Investicinių fondų bei informuotiesiems investuotojams skirtų investicinių fondų platinimas yra atskira paslauga, kuri yra įvykdoma kai klientas įsigyja fondo vienetus, todėl platinimo pajamos yra pripažįstamos iš karto, kai klientas perveda lėšas ir yra išleidžiami fondo vienetai.

Pajamos yra pripažįstamos kaupiant palūkanas taikant apskaičiuotųjų palūkanų metodą (tai yra dydis, tiksliai diskontuojantis įvertintas ateities grynujų pinigų įplaukas per finansinių priemonių tikėtiną trukmę iki finansinio turto grynosios balansinės vertės).

(m) 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.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 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 5 metus. Vertybinių popierių pardavimo ir / ar išvestinių finansinių priemonių pardavimo nuostoliai gali mažinti tik tokio pat pobūdžio apmokestinamas pajamas.

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtas pelno mokestis atspindi laikinus mokesčius skirtumus tarp Bendrovės turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėse ataskaitose, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokesstinėse 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 mokesčio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nėra pripažįstama.

(n) Išmokos darbuotojams

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisiniais reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų sąnaudoms. Socialinio draudimo įmokos kiekvienais metais Fondo yra paskirstomos pensijoms, sveikatos, ligos, motinystės ir nedarbingumo apmokėjimams.

(o) Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompensuota, pavyzdžiui remiantis draudimo sutartimi kompensuojama suma yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjiniais susijusios išlaidos yra apskaitomos pajamų (nuostolių) ataskaitoje grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant to laikotarpio prieš mokesčines palūkanų normą, jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos. Per praėjusius ataskaitinius laikotarpius atidėjinių nebuvo sudaryta.

(p) Nebalansiniai neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinių ataskaitų pastabose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau atskleidžiamas, jei ekonominių naudų teikiantys ištekliai yra tikėtini.

(q) Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (arba, kur reikia, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

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

Kai Bendrovė perleido teises į turto pinigų srautus, bet neperleido su turto nuosavybe susijusios rizikos, naudos ir turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas tiek, kiek Bendrovė yra su juo susijusi. Kai su Bendrove susijusio turto perdavimas tampa garantija, tuomet ryšys su susijusiu turto yra įvertinamas mažesniąja iš turto sumos ir maksimalios garantijos sumos, kurią Bendrovė turėtų sumokėti.

Kai su Bendrove susijęs perduotas turtas tampa perduotu arba nupirktu pagal pasirinkimo sandorį dėl tokio perduoto turto įsigijimo, tuomet toks ryšys įvertinamas suma, kurią ūkio subjektas gali atpirkti. Tačiau jeigu yra pasirašytas pasirinkimo perduoti sandoris dėl perduoto turto, kuris įvertinamas tikrąja verte, tuomet ūkio subjekto ryšys įvertinamas žemesniąja iš perduoto turto tikrosios vertės ir pasirinkimo sandorio įvykdymo kainos.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengtas, atšauktas ar baigėsi jo terminas.

Kai esamas finansinis įsipareigojimas tam pačiam kreditoriui yra pakeičiamas kitu įsipareigojimu su iš esmės kitomis sąlygomis, arba esamo įsipareigojimo sąlygos yra iš esmės pakeičiamos, tokie pakeitimai yra pripažįstami esamų įsipareigojimų pripažinimo nutraukimu ir naujų įsipareigojimų pripažinimu, skirtumą tarp

jų pripažįstant pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte finansinės būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte arba parduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

(r) Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), pateikiami finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

(s) Sąnaudų paskirstymas pagal tipą pelno (nuostolių) ataskaitoje

Pelno (nuostolių) ataskaitoje Bendrovė pardavimo sąnaudų straipsnyje apskaito tikrai tiesiogiai su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas, patiriamas trečiųjų šalių atžvilgiu. Visas veiklai vykdyti patiriamas sąnaudas, įskaitant ir sąnaudas, patiriamas naujų klientų pritraukimui, Bendrovė klasifikuoja veiklos sąnaudų straipsnyje.

(t) Įvertinimų naudojimas rengiant finansines atskaitas

Vadovaujantis Tarptautiniais Finansinės Atskaitomybės Standartais, vadovybė, rengdama finansines atskaitas, turi padaryti tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurios daro įtaką turto, įsipareigojimų, pajamų, išlaidų ir neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai yra gautinų sumų vertės sumažėjimo bei tikėtinų kredito nuostolių nustatymas.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|--|-------------|--------------|
| Patentų, licencijų įsigijimo savikaina | 5 000 | 5 000 |
| Patentų, licencijų vertės amortizacija (-) | -2361 | -694 |
| Iš viso: | 2639 | 4 306 |

2. Ilgalaikis materialusis turtas

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|--|-------------|--------------|
| Kitos įrangos įsigijimo savikaina | 4 876 | 3 406 |
| Kitos įrangos įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-) | -1 600 | -196 |
| Iš viso: | 3273 | 3 210 |

3. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovė nuomojasi ofiso patalpas nuo 2020 m vasario mėn. (32 mėn.) ir priskaityta naudojimo teise valdomo turto suma 2021.12.31 d. yra 4042 Eur (trumpalaikiai įsipareigojimai).

4. Atidėtasis pelno mokestis

| Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai | Atidėtojo mokesčio turto bazė | Tarifas % | Atidėtasis pelno mokesčio turtas |
|---|-------------------------------|-----------|----------------------------------|
| 2021.12.31. | | | |
| Nepanaudotų atostogų kaupimai | 812 | 15 | 122 |
| Mokestiniai nuostoliai | 620 151 | 15 | 93 023 |
| Iš viso | 620 963 | X | 93 144 |
| 2020.12.31 | | | |
| Nepanaudotų atostogų kaupimai | 12 533 | 15 | 1 880 |
| Mokestiniai nuostoliai | 640 191 | 15 | 96 029 |
| Iš viso | 652 725 | X | 97 909 |
| Skirtumas | | | -4 765 |

5. Gautinos sumos per vienerius metus

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prekybos gautinos sumos | 85 771 | 94 759 |
| Biudžeto skola įmonei | 2 300 | |
| Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 2 269 | 3 591 |
| Kitos gautinos sumos | 77 908 | 131 376 |
| Iš viso: | 168 248 | 229 726 |

Prekybos gautinos sumos yra aptarnaujamų vertybinių popierių klientai, kurių apmokėjimą Bendrovė atlieka iš turimų klientų sąskaitose pinigų ir neskirsto pagal skolos senumą.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Pinigai banke, EUR | 153 296 | 93 146 |
| Pinigai banke, USD | 0 | 8 524 |
| Iš viso: | 153 296 | 101 670 |

7. Įstatinis kapitalas ir rezervai

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 120.000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų po 2,90 EUR nominalia verte.

Įstatinio kapitalo padidinimas paskutinį kartą buvo įregistruotas 2017-01-31 d.

Ataskaitinių metų pabaigai visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas. Bendrovė yra sudariusi LR Akcinių bendrovių įstatyme numatytą 34 800 EUR privalomą pelno rezervą.

Macte Invest FM AB
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurai, jeigu nenurodyta kitaip)

8. Mokėtinos sumos

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Skolos tiekėjams | 12 033 | 69 071 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | 0 | 946 |
| Atostogų kaupimai | 11 372 | 12 533 |
| Mokėtinas socialinis draudimas | 0 | 0 |
| Kitų mokesčių įsipareigojimai | 7 887 | 662 |
| PVM įsipareigojimai | 0 | 13 799 |
| Mokėtini dividendai | 86 147 | 86 856 |
| Kitos mokėtinos sumos | 50 960 | 10 734 |
| Iš viso: | 168 399 | 194 602 |

Bendrovė neišmokėjo visų paskirtų dividendų, nes ne visi akcininkai yra identifikuoti ir / arba pareiškė teises į dividendus.

9. Pardavimo pajamos

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Komisinių pajamos už operacijas | 559 715 | 220 461 |
| Paslaugos emitentams | 0 | 24 807 |
| Palūkanos iš VP-obligacijų | 0 | 47 956 |
| Kitos paslaugos klientams | 123 752 | 390 |
| | 683 467 | 293 613 |

10. Pardavimo sąnaudos

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Suteiktų paslaugų savikaina | 108 622 | 202 635 |
| Bloomberg savikaina | 23 043 | 25 835 |
| | 131 665 | 228 470 |

11. Veiklos sąnaudos

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 346 083 | 212 188 |
| Teisinės ir konsultacijų sąnaudos | 48 047 | 62 237 |
| IT ir kitos sąnaudos | 31 922 | 47 568 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 3 070 | 891 |
| Audito sąnaudos | 5 500 | 5 500 |
| Mokesčių sąnaudos | 31 398 | 41 480 |
| Kitos sąnaudos | 84 487 | 64 286 |
| Iš viso | 555 507 | 434 150 |

12. Finansinės ir kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinė veikla

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Pajamos | 11 633 | 3 203 |
| Nuomos įsipareigojimo diskontavimas | 4 782 | 3 203 |
| Teigiama valiutų kursų įtaka | 6 851 | |
| Sąnaudos | 4 851 | 123 294 |
| Neigiama valiutų kursų įtaka | | 123 294 |
| Nuomos teisių amortizacija | 4 851 | |

Kita veikla

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|----------|
| Pajamos | 7 961 | 0 |
| Atostogų rezervo (kaupinių) sumažėjimas | 1 162 | 0 |
| Kitos kitos veiklos pajamos | 6 799 | |

13. Pelno mokestis

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| Priskaitytas atidėtasis pelno mokesčio turtas | -4 765 | 73 222 |
| Pelno mokestis | -1 642 | |
| | -6 407 | 73 222 |

14. Pelnas (nuostoliai) tenkantys 1 akcijai

Bendrovės akcininkai skyrė dividendus 2020 metais 1 980 000 EUR po 16,50 Eur 1 akcijai. 2020.12.31 d. buvo neišmokėta 86 856 Eur. 2021.12.31 – 86 147 Eur dividendų.

Pelnas (nuostolis) vienai akcijai

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|-----------|
| Grynasis pelnas (nuostolis) | 9 631 | (415 876) |
| Vidutinis svertinis paprastųjų akcijų skaičius, vnt | 120 000 | 120 000 |
| Grynasis pelnas (nuostolis) vienai akcijai | 0,0803 | -3,47 |

15. Finansinių rizikų ir kapitalo valdymas

Kredito rizika

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones finansinės būklės ataskaitoje, jei tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų ir suteiktų paskolų sumai bei pinigų banke sumai. Maža rizika laikomi sandoriai kurie yra patikimi: gautinos sumos iš klientų, kurių vertybiniai popieriai ir pinigai yra valdomi Bendrovės, stabili veikla, pinigai banke yra patikimuose ES bankuose. Aukštesne rizika laikomi sandoriai kuriuose jau yra buvę nuostoliai, nustatyta rizika didesnė, piniginės lėšos mažesnio reitingo

Macte Invest FM AB
Įmonės kodas 122601232, Gedimino pr. 20, Vilnius
Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.
 (visos sumos pateikiamos eurais, jeigu nenurodyta kitaip)

bankuose. Neklasifikuota rizika yra tokių pozicijų, kurios neturi jokio kredito rizikos vertinimo.

| 2020 m. gruodžio 31 d. | Maža rizika (1–3) | Aukštesnė rizika (4-5) | Neklasifikuojama | Iš viso |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|----------------|
| Turto klasė | | | | |
| Lėšos bankuose | 101 670 | - | - | 101 670 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 229 726 | | | 229 726 |
| Iš viso | 331 396 | 0 | 0 | 331 396 |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Turto klasė | | | | |
| Lėšos bankuose | 153 296 | - | - | 153 296 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 168 248 | | | 168 248 |
| Iš viso | 321 544 | 0 | 0 | 321 544 |

Palūkanų normos rizika

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 dienai Bendrovė paskolų finansinėms įstaigoms neturėjo.

Bendrovės neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Operacinė rizika

Operacinė rizika – rizika patirti tiesioginių ir netiesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendintų vidaus kontrolės procesų, darbuotojų klaidų ir (ar) neteisėtų veiksmų bei informacinių sistemų ir technologijų veiklos sutrikimų arba dėl išorės veiksnių įtakos.

Operacinės rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimą ribojančias tvarkas, draudžiant bendrovės patalpas, adresu Gedimino pr.20, Vilnius, įvertinant Bendrovės teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtumą, vykdant produktų ir paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant bendrovėje vykstančius procesus ir procedūras, identifikuojant rizikos laukus ir įvertinant jų kontrolės pakankumą.

Likvidumo rizika ir kapitalo pakankamumo reikalavimų vykdymas

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų ar kitų skolinimosi instrumentų pagalba, siekiant įvykdyti savo planuose numatytus įsipareigojimus. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kurį sudaro akcinis kapitalas ir akcijų priedai. B kategorijos finansų maklerio įmonėms minimalus kapitalo reikalavimas yra 150 000 EUR. Kapitalo pakankamumo reikalavimai 2021 m. gruodžio 31 datai buvo vykdomi.

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Likvidus turtas | | |
| Lėšos bankuose | 153 296 | 101 670 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 168 248 | 226 135 |
| Sumokėti avansai | 0 | 3 591 |
| Likvidus finansinis turtas | | |
| Likvidus turtas iš viso | 321 544 | 331 396 |
| Einamieji įsipareigojimai | 168 399 | 194 602 |
| Likvidumo rodiklis, % | 190,94% | 170,29% |

Užsienio valiutų rizika

Pagrindinė užsienio valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla, kai Bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta ir turi atvirąją poziciją tam tikromis užsienio valiutomis.

Užsienio valiutų perskaičiavimui Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamus pagal Buhalterinės apskaitos įstatymą formuojamus euro ir užsienio valiutų santykius.

Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų sandorių kiekviena užsienio valiuta. Bendrovės bendroji atviroji pozicija užsienio valiutomis sudaro santykinai nereikšmingą dalį, todėl jautrumo analizė dėl mažareikšmingumo neatliekama.

Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Vidaus kontrolė

Įmonės valdyba 2010-02-19 d. patvirtino Veiklos vidaus kontrolės organizavimo ir vykdymo taisykles.

Vadovybė užtikrina, kad būtų įgyvendintos tinkamos organizacinės priemonės, procedūros ir verslo procesus palaikančios informacinės sistemos, kurių visuma turi užtikrinti pakankamos vidaus kontrolės sistemos įdiegimą.

Klientų lėšos (30 VT) apskaitomos programoje „Francina“, nuosavoje programoje „Macte Invest Wealth management“, užtikrinant aukščiausios klasės saugumą. Paminėtini šie pagrindiniai vidaus kontrolės elementai: duomenų apie atliktas operacijas pirminėse sistemose sutikrinimas su operacijų duomenimis apskaitos sistemoje, funkcijų atskyrimas, kasdieninės apskaita, rinkos vertinimas, limitai ir jų kontrolė, kitos kontrolės priemonės.

Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonės

Įmonė vykdo visas procedūras, numatytas LR Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos įstatyme pagal Bendrovės Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių įgyvendinimo tvarka: kliento tapatybės nustatymas; naudos gavėjo tapatybės nustatymas; informacijos teikimas FNTT; įtartinų piniginių operacijų ir sandorių nustatymas, sustabdymas ir registravimas; informacijos apsauga; tarptautinių sankcijų įgyvendinimas.

Bendrovės vadovas organizuoja Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos priemonių tvarkos įgyvendinimą Bendrovėje. Bendrovės vadovas yra atsakingas už reguliarių subjektų, dėl kurių taikomos finansinės sankcijos, sąrašo atnaujinimą, pranešimų Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijai bei Lietuvos Bankui pateikimą bei Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijos informacinių pranešimų apie tarptautinių sankcijų įsigaliojimą sekimą.

16. Nebalansinė ataskaita (neauditauta)

| | 2021.12.31. | 2020.12.31. |
|--|--------------------|-------------------|
| Patikėjimo teise valdomas klientų turtas, iš jo | 259 130 249 | 79 012 951 |
| 1. Klientų pinigai | 9 606 114 | 17 875 716 |
| 2. Klientų sąskaita įsigytos finansinės priemonės | 249 524 135 | 61 137 235 |

17. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

18. Susijusių šalių sandoriai

Per metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., bendrovės vadovams buvo priskaičiuota 58 439 Eur (2020 m. 46 352 Eur) atlyginimų suma.

Per laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovams nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų.

19. Pobalansiniai įvykiai ir veiklos tęstinumas

COVID-19 pandemija reikšmingos įtakos UAB FMĮ Macte Invest veiklai ir rezultatams nepadarė.

Kitų reikšmingų įvykių po finansinės būklės ataskaitos dienos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius

Grigorij Grdzelišvili

UAB „Added Value“ direktorius

Arvydas Vainoras

2022.03.18