



Parengė M-Finance

**UAB „MILVAS”
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA,
FINANSINĖS ATASKAITOS PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE IR METINIS PRANEŠIMAS
2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

Puslapiai

| | |
|------------------------------------------------------------|---------|
| <i>Nepriklausomo auditoriaus išvada</i> | 3 - 6 |
| <i>Finansinės padėties ataskaita</i> | 7 |
| <i>Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita</i> | 8 |
| <i>Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita</i> | 9 |
| <i>Pinigų srautų ataskaita</i> | 10 |
| <i>Aiškinamasis raštas</i> | 11 - 20 |
| <i>Metinis pranešimas</i> | 21 - 24 |

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Milvas“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Milvas“ (toliau - „Bendrovė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės, tuomet pasibaigusiu metų bendrųjų pajamų, pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusiu metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Su veiklos tęstinumu susijęs reikšmingas neapibrėžtumas

Pridedamos finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida. Bendrovės nuosavas kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. yra mažesnis nei pusė Bendrovės įstatinio kapitalo. Kaip atskleista finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 17-oje pastaboje, po 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės valdomo fondo „Baltic Corporate Bond Fund“ (toliau - Fondas) aktyvų kainos ženkliai sumažėjo dėl CoViD-19 viruso plitimo, Bendrovės veiklos tęstinumas priklauso nuo fondo aktyvų vertės. Šios aplinkybės, kartu su kitais 17-oje pastaboje aprašytais dalykais rodo, kad egzistuoja svarbus neapibrėžtumas, kuris kelia reikšmingų abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo. Koregavimai, kurie galėtų būti reikalingi, jei veiklos tęstinumo prielaida būtų netinkama, šiose finansinėse ataskaitose nebuvo apskaityti. Mūsų nuomonė dėl šio dalyko nėra sąlygojama.

Kiti dalykai

2018 m. finansinių ataskaitų auditas nebuvo atliktas.

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Pagrindiniai audito dalykai (tęsinys)

finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Pagrindiniai audito dalykai

Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką

Valdymo mokesčio pajamos sudaro apie 70% Bendrovės pajamų per metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo mokesčiai uždirbami iš Bendrovės valdomo Fondo ir yra apskaičiuojami taikant mokesčių normą, nustatyta valdomo Fondo taisyklėse, nuo grynųjų aktyvų vertės (toliau - GAV). Bendrovė taip pat gauna platinimo mokesčius, apskaičiuojamus taikant mokesčių normas fondo gautoms investavimo sumoms.

Peržiūrėjome Fondo taisykles dėl aktyvų vertės skaičiavimo tinkamumo.

Peržiūrėtos fondo krepšelį sudarančių obligacijų kainos biržoje ir patikrintas Bendrovės GAV paskaičiavimai.

Atliktas mokesčių perskaičiavimas ir sutikrinta su Bendrovės paskaičiuotais.

Dėl sumų didžio ir įvairių taikomų mokesčių normų, šioje srityje reikėjo itin didelio atidumo, todėl ją nustatėm kaip pagrindinį audito dalyką.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 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 apsvastyti, 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 Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA (tęsinys)

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą (tęsinys)

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

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

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame 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 priešišios reikalavimų

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2019 m. gegužės 30 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 1.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei 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 auditas paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Virginija Sirevičienė.

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Virginija Sirevičienė
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000250



Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. kovo 31 d.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA**2020 m. vasario 12 d.**

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
(ataskaitinis laikotarpis)**EUR**
(ataskaitos valiuta)

| TURTAS | Pastabos Nr. | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| TURTAS | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3 | 8 854 | 8 045 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 4 | 6 978 | - |
| Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį | | - | - |
| Suteiktos paskolos | | - | - |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir išankstiniai apmokėjimai | 5 | 1 469 | 8 |
| Ilgalaikis materialus turtas | 6 | 28 473 | - |
| Ilgalaikis nematerialusis | | - | - |
| | | | |
| TURTO IŠ VISO: | | 45 774 | 8 053 |
| | | | |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 7 | 40 940 | 202 |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | 8 | - | - |
| | | | |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso: | | 40 940 | 202 |
| | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | |
| Kapitalas | 9 | 22 000 | 10 000 |
| Rezervai | | | |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | (17 166) | (2 149) |
| | | | |
| Nuosavo kapitalo iš viso: | | 4 834 | 7 851 |
| | | | |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO: | | 45 774 | 8 053 |

Šios finansinės ataskaitos pasirašytos elektroniniu parašu.

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų
 pavadinimas)

 (parašas)

Igorius Pancerevas
 (vardas ir pavardė)

Igaliotasis asmuo
 (pareigų pavadinimas)

 (parašas)

Marina Lysova
 (vardas ir pavardė)

11-20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

2020 m. vasario 12 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos valiuta)

| Straipsniai | Pastabos Nr. | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Turto valdymo pajamos | 10 | 45 766 | - |
| Kitos valdymo veiklos pajamos | | - | - |
| Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos | 11 | (27 326) | - |
| Kitos veiklos sąnaudos | 12 | (33 457) | (2 149) |
| Palūkanų pajamos | | - | - |
| Pelnas (nuostoliai) iš finansinio turto, apskaitomo tikraja verte per pelno (nuostolių) straipsnį | | - | - |
| Kitos veiklos pajamos | | - | - |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | (15 017) | (2 149) |
| Pelno mokestis | | | - |
| Grynasis pelnas, priskirtinas Bendrovės akcininkams | | (15 017) | (2 149) |
| Kitos bendrosios pajamos | | | - |
| Bendrosios pajamos, priskirtinos Bendrovės akcininkams | | (15 017) | (2 149) |

Šios finansinės ataskaitos pasirašytos elektroniniu parašu.

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Igorius Pancerevas
(vardas ir pavardė)

Igaliotasis asmuo
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marina Lysova
(vardas ir pavardė)

11-20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**2020 m. vasario 12 d.**

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos valiuta)

| | Apmokėtas įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------|-----------------------------------------|------------------|
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d. | - | - | - | - | - |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | - | - | - | (2 149) | (2 149) |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | - |
| Iš viso bendrųjų pajamų už metus | - | - | - | (2 149) | (2 149) |
| Dividendų paskirstymas | - | - | - | - | - |
| Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | 10 000 | - | - | - | 10 000 |
| Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje | 10 000 | - | - | - | 10 000 |
| Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. | 10 000 | - | - | (2 149) | 7 851 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | - | - | - | (15 017) | (15 017) |
| Kitos bendrosios pajamos | - | - | - | - | - |
| Iš viso bendrųjų pajamų už metus | - | - | - | (15 017) | (15 017) |
| Dividendų paskirstymas | - | - | - | - | - |
| Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) | 12 000 | - | - | - | 12 000 |
| Iš viso sandorių su įmonės savininkais, pripažintais tiesiogiai nuosavybėje | 12 000 | - | - | - | 12 000 |
| Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. | 22 000 | - | - | (17 166) | 4 834 |

*Šios finansinės ataskaitos pasirašytos elektroniniu parašu.***Direktorius**(įmonės vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Igorius Pancerevas

(vardas ir pavardė)

Igaliotasis asmuo

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marina Lysova

(vardas ir pavardė)

11-20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**2020 m. vasario 12 d.**

(ataskaitos sudarymo data)

2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai
(ataskaitinis laikotarpis)**EUR**
(ataskaitos valiuta)

| Straipsniai | Pastabos Nr. | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Turto valdymo pinigų įplaukos | | 25 889 | - |
| Už prekes ir paslaugas sumokėtos sumos | | (25 935) | (1 103) |
| Pinigų išmokos darbuotojams | | (23 726) | (15) |
| Sumokėti mokesčiai ir rinkliavos | | (305) | (837) |
| Sumokėtas pelno mokestis | | - | - |
| Sumokėti komisiniai | | (14) | - |
| Už kitas paslaugas gautos sumos | | 12 900 | - |
| Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos | | - | - |
| Iš viso pinigų srautai iš pagrindinės veiklos | | (11 191) | (1 955) |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Įstatinio kapitalo suformavimas | | 12 000 | 10 000 |
| Vertybinių popierių perleidimas | | - | - |
| Vertybinių popierių įsigijimas | | - | - |
| Gautos palūkanos | | - | - |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas | | - | - |
| Suteiktos paskolos | | - | - |
| Susigrąžintos paskolos | | - | - |
| Iš viso pinigų srautai iš investicinės veiklos | | 12 000 | 10 000 |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| Sumokėti dividendai | | - | - |
| Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos | | - | - |
| Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos | | - | - |
| Iš viso pinigų srautai iš finansinės veiklos | | - | - |
| Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 809 | 8 045 |
| Pinigai laikotarpio pradžioje | | 8 045 | - |
| Pinigai laikotarpio pabaigoje | | 8 854 | 8 045 |

Šios finansinės ataskaitos pasirašytos elektroniniu parašu.

Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų
 pavadinimas)

(parašas)

Igorius Pancerevas
 (vardas ir pavardė)

Igaliotasis asmuo
 (pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marina Lysova
 (vardas ir pavardė)

11-20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1 PASTABA: BENDRA INFORMACIJA

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

2018 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.

2019 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis buvo 22.000 Eur, kuris padalytas į 22.000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

2018 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis buvo 10.000 Eur, kuris padalytas į 10.000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

Valdymo įmonės būveinė adresas: Konstitucijos pr. 15, 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.

2019 m. Valdymo įmonė neturėjo filialų ir atstovybių.

2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė valdo:

1. Atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinį fondą „Baltic Corporate Bond Fund“.

2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonėje dirbo 2 darbuotojai.

2 PASTABA: APSKAITOS PRINCIPAI

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

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos rengiamos remiantis veiklos tęstinumo principu, nuosekliai taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), priimtų taikyti Europos Sąjungoje, principus, nuostatas, galiojusias 2019 m. gruodžio 31 d.

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

Apskaitos politikos pasikeitimai

Rengdama 2019 m. finansines ataskaitas Valdymo įmonė pirmą kartą pritaikė 16-ojo TFAS „Nuoma“. Kiti nauji standartai, kurie įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d., nėra aktualūs Valdymo įmonei.

Dėl pasirinkto perėjimo metodo, kurį Valdymo įmonė pasirinko taikydama šiuos standartus, palyginamoji informacija šiose finansinėse ataskaitose nebuvo pakeista, kad atspindėtų naujų standartų reikalavimus.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

16-asis TFAS – Nuoma

16-ajame TFAS pristatomas vienas nuomos apskaitos modelis finansinės padėties ataskaitoje. Nuomininkas pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą, atspindintį jo teisę naudoti pagrindinį turtą, ir nuomos įsipareigojimą, atspindintį jo prievolę mokėti nuomos mokėjimus. Trumpalaikiai nuomai ir mažaverčių pozicijų nuomai taikomos pripažinimo išimties. Nuomotojo apskaita išlieka panaši kaip ir esamame standarte, t. y. nuomotojai ir toliau nuomą skirstys į finansinę ir veiklos nuomą.

16-uoju TFAS pakeičiamos esamos nuomos gairės, įskaitant 17-ąjį TAS „Nuoma“, 4-ąjį TFAAK „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“, NAK 15-ąjį aiškinimą „Veiklos nuoma. Skatinimas“ ir NAK 27-ąjį aiškinimą „Sandorių, susijusių su juridinės formos nuoma, esmės įvertinimas“.

Nuoma, kai Valdymo įmonė yra nuomininkė

Valdymo įmonė pripažins naują turtą ir įsipareigojimus, atsirandančius iš jos patalpų veiklos nuomos (žr. 6;8 pastabą). Su šia nuoma susijusių sąnaudų pobūdis pasikeis, nes Valdymo įmonė pripažins naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą ir nuomos įsipareigojimų palūkanų sąnaudas.

Valdymo įmonė pritaikė 16-ąjį TFAS nuo 2019 m. sausio 1 d., naudodama modifikuotą retrospektyvinį metodą. Palyginamieji 2018 m. skaičiai koreguoti nebuvo, kaip tai leidžiama pagal pereinamąsias standarto nuostatas. Dėl to pateikti 2019 ir 2018 metų duomenys nėra palyginami.

Valdymo įmonė turi pastatų nuomos sutartis, prieš priimdama 16-ąjį TFAS, valdymo įmonė kiekvieną nuomą (kaip nuomininkas) jo pradžioje klasifikavo kaip finansinę arba veiklos nuomą. Nuoma buvo klasifikuojama kaip finansinė nuoma, jei iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su nuomuojamu turto nuosavybe, buvo perduota valdymo įmonei; kitu atveju tokia nuoma buvo klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Finansinė nuoma buvo kapitalizuojama nuomos pradžioje išnuomoto turto tikrąja verte arba, jei ji mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Nuomos mokėjimai buvo skirstomi į palūkanas (pripažįstamas finansinėmis sąnaudomis) ir nuomos įsipareigojimo mažinimą. Veiklos nuomos atveju išnuomotas turtas nebuvo kapitalizuojamas, o nuomos įmokos buvo pripažįstamos nuomos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Bet kokia iš anksto sumokėta nuoma buvo pripažinta ilgalaikių gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų straipsnyje.

Nuoma, anksčiau klasifikuota kaip finansinė nuoma

Pradinio taikymo datą valdymo įmonė nepakeitė pradinės pripažinto turto ir įsipareigojimų balansinės vertės nuomai, anksčiau klasifikuotai kaip finansinė nuoma (t. y. naudojimo teise valdomas turtas ir nuomos įsipareigojimai yra lygūs nuomos turtui ir įsipareigojimams, pripažintiems pagal 17-ąjį TAS). 16-ojo TFAS reikalavimai šiai nuomai buvo taikomi nuo 2019 m. sausio 1 d.

Nuoma, anksčiau klasifikuota kaip veiklos nuoma

Valdymo įmonė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus visoms nuomoms, kurios buvo klasifikuojamos kaip veiklos nuoma, išskyrus trumpalaikę ir mažos vertės turto nuomą. Naudojimo teise valdomas turtas buvo pripažintas remiantis suma, lygia nuomos įsipareigojimams, pakoreguotiems atsižvelgiant į visas iš anksto sumokėtas nuomos įmokas. Nuomos įsipareigojimai buvo pripažinti remiantis likusių nuomos mokėjimų dabartine verte, diskontuota naudojant priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą pirminio taikymo dieną.

Subnuoma

Subnuomos klasifikavimą kaip finansinės arba veiklos nuomos valdymo įmonė įvertino atsižvelgdama į naudojimo teise valdomą turtą, atsirandantį iš pagrindinės nuomos. Kai subnuoma buvo klasifikuojama kaip finansinės nuomos sutartis, valdymo įmonė pateikė grynąsias investicijas į subnuomą finansinės padėties ataskaitos Po vienrerių metų gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai straipsnyje.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

16-asis TFAS – Nuoma (tęsinys)

Praktinės taikymo išimtys

Valdymo įmonė pritaikė galimas praktines taikymo išimtis:

- Buvo taikoma viena diskonto norma;
- Į naudojimo teise valdomos turto savikainą pirminio pripažinimo metu neįtraukė pradinių tiesioginių sąnaudų;
- Naudojo ankstesnių laikotarpių informaciją nustatant nuomos terminą, kai sutartyje yra numatytos galimybės pratęsti ar nutraukti nuomos sutartį.

16-ojo TFAS pritaikymo 2019 m. sausio 1 d. įtaka (padidėjimas / (sumažėjimas)) yra tokia:

Turtas

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Naudojimo teise valdomas turtas | 29 972 |
| Turto iš viso | 29 972 |

Ilgalaikiai įsipareigojimai

| | |
|------------------------|--------|
| Nuomos įsipareigojimai | 29 004 |
|------------------------|--------|

Trumpalaikiai įsipareigojimai

| | |
|--------------------------------------------|---------------|
| Paskolos (išskyrus nuomos įsipareigojimus) | - |
| Nuomos įsipareigojimai | 968 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | - |
| Įsipareigojimų iš viso | 29 972 |

2019 m. sausio 1 d.:

- Buvo pripažintas 29 972 eurų naudojimo teise valdomas turtas. Finansinės padėties ataskaitoje jis rodomas, kaip ilgalaikio materialialusis turtas.

Standartai bei esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, kurie dar neįsigaliojo ir kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko:

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (TASV) paskelbė keletą standartų ir jų aiškinimų, kurie įsigalios būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais nuo 2020 m. sausio 1 d., ir kurių Bendrovė nusprendė netaikyti anksčiau. Svarbiausi iš jų yra

- 1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir 8-asis TAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ (pakoreguota reikšmingumo sąvoka)
- 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“ (pakoreguota verslo sąvoka)
- Pakeitimai Nuorodose į TFAS standartų koncepsinę sistemą

1-ojo ir 8-ojo TAS pakeitimai: Reikšmingumo apibrėžimas (taikoma finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau) . Pakeitimai pateikia peržiūrėtą ‘reikšmingumo’ apibrėžimą. Bendrovė svarsto apie standarto poveikį, įtaką Bendrovei ir pritaikymo laiką.

3-iojo TFAS pakeitimai: Verslo apibrėžimas (taikoma finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau; dar nėra priimta ES) . Pakeitimai paaiškina, ar įsigyta veikla ir turtas yra verslas ar tik turto vienetų grupė. Bendrovė svarsto apie standarto poveikį, įtaką Bendrovei ir pritaikymo laiką.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

Standartai bei esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, kurie dar neįsigaliojo ir kurių Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko (tesinvs) :

Pakeitimai Nuorodose į TFAS standartų koncepsinę sistemą (taikoma finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. ar vėliau)

Pakeitimai apima peržiūrėtas turto ir įsipareigojimų sąvokas, taip pat naujas rekomendacijas dėl vertinimo ir pripažinimo nutraukimo, pateikimo ir atskleidimo. Bendrovė svarsto apie pakeitimų poveikį, įtaką Bendrovei ir pritaikymo laiką.

Bendrovė nesitiki kitų TASV paskelbtų, bet dar negaliojančių standartų ir paaiškinimų reikšmingos įtakos Bendrovei.

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikoma finansiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. ar vėliau; dar nėra priimta ES)

17-ame TFAS nustatyti reikalavimai, kuriuos Bendrovė turėtų taikyti pateikdama informaciją apie draudimo sutartis, kurias ji sudaro, ir apie jos turimas perdraudimo sutartis. Bendrovė nesitiki jokios šių pakeitimų įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, kadangi draudimo sektoriuje veikla nėra vykdoma.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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 atskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurių neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir kurios ateinančiais atskaitiniais 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 teisiniais reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Valdymo įmonė 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.

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 perkeliami 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: J. Basanavičiaus g. 26, 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.

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 atskleidimą. Šiose finansinėse ataskaitose sričių, kuriose naudojami vertinimai, nebuvo.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

3 PASTABA: PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| Pinigai banko sąskaitoje | 8 854 | 8 045 |
| Iš viso: | 8 854 | 8 045 |

4 PASTABA: IŠ PIRKĖJŲ IR KITOS GAUTINOS SUMOS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Sukauptas valdymo mokestis | 5728 | - |
| Sukauptas platinimo mokestis | 1250 | - |
| Iš viso: | 6 978 | - |

5 PASTABA: ATEINANČIŲJŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai | 1455 | - |
| Ateinančiųjų laikotarpių sąnaudos | 14 | 8 |
| Iš viso: | 1 469 | 8 |

6 PASTABA: TEISĖ NAUDOTIS TURTU

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai |
|-------------------------------------|-------------------|
| Teisė naudotis turtu metų pradžioje | 29 972 |
| Nusidėvėjimo sąnaudos | (1 499) |
| Teisė naudotis turtu metų pabaigoje | 28 473 |

Valdymo įmonės nuomos sutartis galioja iki 2024 m. rugsėjo 10 d.

Pereinant prie 16-ojo TFAS, Bendrovė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir papildomus nuomos įsipareigojimus pagal sandorius galiojančius 2019 m. Šie įsipareigojimai apskaityti dabartine likusių nuomos mokėjimų verte, diskontuota palūkanų norma. Palūkanų norma, pritaikyta diskontuoti nuomos mokėjimams 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 3 %.

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

7 PASTABA: PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Po vienerių metų mokėtinos sumos | 23 155 | - |
| Skoliniai įsipareigojimai (teisė naudotis turtu) | 23 155 | - |
| Per vienerius metus mokėtinos sumos | 17 785 | 202 |
| Sukauptos sąnaudos | 6 232 | - |
| Skoliniai įsipareigojimai (teisė naudotis turtu) | 5 849 | - |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 3 681 | 81 |
| Skolos tiekėjams | 2 016 | 121 |
| Kitos mokėtinos sumos | 7 | - |
| Iš viso: | 40 940 | 202 |

8 PASTABA: PELNO MOKESTIS

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

2019 m. Lietuvos Respublikos Valdymo įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 % (2017 m. – 15 %).

9 PASTABA: KAPITALAS

| Rodikliai | Akcijų skaičius | Suma |
|------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | - | - |
| 1.1. Paprastosios akcijos | 22 000 | 22 000 |
| 1.2. Privilegiuotosios akcijos | - | - |
| IŠ VISO: | 22 000 | 22 000 |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė | - | - |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės | - | - |

10 PASTABA: TURTO VALDYMO PAJAMOS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Fondų KIS valdymo pajamos | 31 616 | - |
| Fondų KIS platinimo pajamos | 14 150 | - |
| Iš viso: | 45 766 | - |

11 PASTABA: DARBO UŽMOKESČIO IR SUSIJUSIOS SĄNAUDOS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 26 765 | - |
| Iš viso: | 26 765 | - |

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

12 PASTABA: KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Su Fondo valdymu susijusios išlaidos | 18 287 | - |
| Nuomos sąnaudos | 5 367 | - |
| Buhalterinės apskaitos ir audito sąnaudos | 4 598 | 165 |
| Amortizacija (už teisę naudotis turtu) | 1 499 | - |
| Palūkanų sąnaudos (už teisę naudotis turtu) | 899 | - |
| Komandiruočių sąnaudos | 670 | - |
| Kitos sąnaudos | 2 137 | 1 984 |
| Iš viso: | 33 457 | 2 149 |

13 PASTABA: SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

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

Vadovybės darbo užmokestis apima tik trumpalaikes išmokas. 2019 m. Valdymo įmonės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis, įskaitant premijas, iš viso sudarė 7839,38 Eur.

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| <i>A. Sandoriai metų eigoje</i> | - | - |
| Fondų valdymo pajamos | 45 766 | - |
| Valdymo mokestis | 31 616 | - |
| Platinimo mokestis | 14 150 | - |
| B. Gautinos sumos ir kitas turtas metų pabaigoje | 6 978 | - |
| Fondų sukauptas valdymo mokestis | 5 728 | - |
| Fondų sukauptas platinimo mokestis | 1 250 | - |

Žemiau pateikiama informacija apie valdomus fondus 2019 m. gruodžio 31 d.

| Straipsnio pavadinimas | Baltic Corporate Bond Fund |
|------------------------|----------------------------|
| I. Grynų aktyvų vertė | 5 034 870 |
| I. I. Valdomas turtas | 5 047 193 |
| Dalyvių skaičius | 17 |

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

14 PASTABA: FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

| Straipsnio pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Finansinis turtas | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 8 854 | 8 045 |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 6 978 | - |
| Suteiktos paskolos | - | - |
| Grupė - paskolos ir gautinos sumos, iš viso | 15 832 | 8 045 |
| Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį | - | - |
| Grupė - finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte per pelno (nuostolių) straipsnį (prekybinis finansinis turtas), iš viso | - | - |
| Iš viso: | 15 832 | 8 045 |
| Finansiniai įsipareigojimai | | |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 40 940 | 202 |
| Grupė - Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte | 40 940 | 202 |
| Iš viso: | 40 940 | 202 |

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. Valdydama šią riziką, Valdymo įmonė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius klientus, 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

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad Valdymo įmonė nesugebės laiku vykdyti savo prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Tuo tikslu Valdymo įmonė nuolat palaiko pakankamą gryųjų pinigų rezervą, kad bet kuriuo veiklos metu galėtų užtikrinti visišką ir savalaikį savo įsipareigojimų užtikrinimą.

15 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.

Nustatydamą 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).

UAB „MILVAS”

Įmonės kodas: 304955295, adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

15 PASTABA: FINANSINIŲ INSTRUMENTŲ TIKROSIOS VERTĖS (TĖSINYS)

Mokėtinų 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).

16 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Tarp 2020 metų vasario bei balandžio mėnesių finansų rinkose, dėl CoViD-19 sukulto neigiamo šoko, krito didžiosios dalies aktyvų kainos (realiai didėjo tik JAV dolerio indekso vertė). Dėl šios priežasties sumažėjo ir Baltic Corporate Fund grynųjų aktyvų vertė, nes krito fondo krepšelį sudarančių įmonių kainos biržoje. Tai yra natūrali investavimo ir prekybos dalis - rinkoje kotiruojamų aktyvų vertės nuolat kinta. Kadangi fondas investuoja į obligacijas, trumpalaikiai pokyčiai rinkose (ypač menkai likvidžiuose, kur ir yra kotiruojamos fondo turimos obligacijos) esminės įtakos fondo veiklos tęstinumui neturi. Fondo veiklos tęstinumui įtaką teoriškai gali daryti sisteminė rizika. Tai yra tokia rizika, dėl kurios ženkliai pasikeistų įmonių mokumas ir/ar likvidumas. Nominalios kainos pokyčiai mažai likvidžiuose rinkose įmonių mokumo galimybes atskleidžia menkai. Svyravimai tokiose rinkose labiau parodo sentimentą ir emocijas. Remiantis visa kovo pabaigoje prieinama informacija, įskaitant informaciją patvariose laikmenose po oficialių užklausimų gautą iš emitentų, fondo krepšelio įmonės kol kas su likvidumo problemomis nesusiduria, turi bei aktyviai įgyvendina planus, kurie padėtų išgyventi karantiną ir po jo seksiantį atsigavimą su kuo mažesniais nuostoliais. Be to, tik dalis fondo krepšelyje esančių įmonių dirba tiesiogiai paveiktuose sektoriuose. Situacijai aiškėjant bei karantinui einant į pabaigą, tikėtina pradės koreguotis ir obligacijų kainos rinkose.

Kitų poataskaitinių įvykių per 2020 m. iki ataskaitų pasirašymo datos - nebuvo.

Šios finansinės ataskaitos pasirašytos elektroniniu parašu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Igorius Pancerevas

(vardas ir pavardė)

Igaliotasis asmuo

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Marina Lysova

(vardas ir pavardė)

Metinis pranešimas už 2019 metus

Įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

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

2019 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 : 2019 m. gruodžio 31 d. įstatinio kapitalo dydis buvo 22.000 Eur, kuris padalytas į 22.000 paprastąsias vardines 1 Eur nominalios vertės akcijas.

Veiklos sritis. 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.

Valdymo įmonės vadovas: 2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonės direktorius Igorius Pancerevas.

UAB „Milvas“ 2019 m. įsteigė atvirojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinį fondą „Baltic Corporate Bond Fund“. Lietuvos banko Priežiūros tarnyba 2019 m. gegužės 27d. patvirtino šio fondo taisykles.

Investiciniai fondai

2019 m. gruodžio 31 d. UAB „Milvas“ valdė vieną investicinį fondą

| KIS tipas | Pavadinimas | GAV (Euris) |
|-----------|----------------------------|-------------|
| IISKIS | Baltic Corporate Bond Fund | 5 034 870 |
| | IŠ VISO | 5 034 870 |

Rizikos ir kiti neapibrėžtumai

Vykdydama savo kasdienę veiklą, Valdymo įmonė susiduria su įvairiomis rizikomis, kurių pagrindinės yra kreditingumo rizika, veiklos rizika, rinkos rizika ir likvidumo rizika.

Kredito rizika – tai rizika, kad kita sandorio šalis nesugebės tinkamai ir laiku vykdyti savo prisiimtų įsipareigojimų Valdymo įmonei. Valdydama šią riziką, Valdymo įmonė siekia sandorio šalimi pasirinkti tik tokius klientus, 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.

Rinkos rizika – tai galimybė patirti nuostolius dėl nuosavybės vertybinių popierių kainos pokyčio, palūkanų normos pokyčių, valiutos kursų pokyčių. Siekiant išvengti pastarųjų rizikų Valdymo įmonė sandorius sudaro tik eurais, kadangi didžioji dalis Valdymo įmonės pajamų yra eurais. Valdymo įmonės likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius, išskyrus savo pačios steigtų fondų ar investicinių bendrovių. Valdydama palūkanų normos riziką Valdymo įmonė siekia sudaryti skolinimo (indėlių) sandorių ar įsigyti skolos vertybinių popierių ne ilgesnės negu 3 metų trukmės.

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

Metinis pranešimas už 2019 metus

Valdymo mokestis

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

UAB „Milvas“ pajamos iš fondų platinimo ir valdymo veiklos 2019 m. sudarė 45 766 Eur.

Valdymo įmonė dirbo nuostolingai :

- 2019 m. uždirbo 15 017 Eur nuostolio;
- 2018 m. uždirbo 2 149 Eur nuostolio.

Veiklos sąnaudos (veiklos išlaidos) sudarė:

- 2019 m. 33 457 Eur.
- 2018 m. 2 149 Eur.

| Straipsniai | 2019 m. | 2018 m. |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Turtas iš viso : | 45 774 | 8 053 |
| Nuosavas kapitalas | 4 834 | 7 851 |
| * tame tarpe Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas | 22 000 | 10 000 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai) | (15 017) | (2 149) |
| Fondų valdymo pajamos | 45 766 | - |

Finansinės ataskaitos rengiamos remiantis veiklos tęstinumo principu, nuosekliai taikant Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), priimtų taikyti Europos Sąjungoje, principus, nuostatas, galiojusias 2019 m. gruodžio 31 d.

2019 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonėje darbuotojų skaičius buvo 2 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. – 1 darbuotojas).

Metinis pranešimas už 2019 metus

Žemiau pateikiama informacija apie vadovybės bei valdybos narių užimamas vadovaujančias pareigas kitose institucijose:

| Eil. nr. | Vardas, pavardė, pareigos | | Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas | Juridinio asmens kodas, adresas | | |
|----------|---------------------------|--------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|
| 1 | Robert | Juodka | Vadovaujantis partneris, Advokatas | Advokatų kontora „Juodka ir partneriai – PRIMUS“ | | Konstitucijos pr. 7, LT-09308 Vilnius |
| | | | Valdybos pirmininkas | Asociacija „Estonian Chamber of Commerce“ | 302334902 | Vilkpėdės g. 20, Vilnius |
| | | | Valdybos pirmininkas | Asociacija „Lenkijos ir Lietuvos Prekybos Rūmai“ | 303873870 | Konstitucijos pr. 7, LT-09308 Vilnius |
| | | | Valdybos narys | Asociacija „British Chamber of Commerce“ | 124923634 | Didžioji g. 5, LT-01128 Vilnius |
| | | | Valdybos narys | ETL-Baltic Group | 300541343 | Pamėnkalnio g. 25-4, LT-01113 Vilnius |
| | | | Valdybos narys | "Baltijos-Atlanto-Viduržemio prekybos ir investicijų taryba" | 302579104 | Mindaugo g. 23A-47, LT-03231 Vilnius |
| 2 | Petras | Šlekys | Valdybos narys | Altechna, UAB | 123542064 | Mokslininkų g. 6A-3, LT-08412 Vilnius |
| | | | Valdybos narys | Altechna R&D, UAB | 301502628 | Mokslininkų g. 6A, 3 aukštas, LT-08412 Vilnius |
| | | | Direktorius | GAP technologijos, UAB | 304409809 | Mindaugo g. 16-28, LT-03225 Vilnius |

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

Nėra.

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

Nėra.

Nėra.

Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes.

Įmonė atstovybių ir filialų neturi.

Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos.

Remiantis 2020 kovo mėnesio pabaigoje prieinamais duomenimis, valdymo įmonė nemato pagrindo teigti, jog karantinas valdymo įmonės veiklai turės apčiuopiamą įtaką.

Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos neįvyko.

Metinis pranešimas už 2019 metus

2020 m. UAB „Milvas“ pagrindiniai tikslai:

- Per 2019 metus UAB „Milvas“ įkūrė ir sėkmingai valdė informuotiesiems investuotojams skirtą fondą Baltic Corporate Bond Fund. Per 2020 šio fondo tvarus augimas bei valdymas išliks pagrindine UAB „Milvas“ veikla.

- Atsižvelgiant į rinkos sąlygas, reguliacinę aplinką ir priežiūros institucijų formuojamas prioritetas rinkos kryptis, UAB „Milvas“ per 2020 metus ketina stiprinti atitiktas funkcijas, didžiausią dėmesį skiriant pinigų plovimo ir terorizmo finansavimo prevencijos užtikrinimui. Taip pat, UAB „Milvas“ ketina toliau aktyviai, su įvairiomis vietinėmis ir Europos institucijomis, skatinti vietinės kapitalo rinkos formavimąsi, augimą.

- Kaip ir per 2019 metus, taip ir per 2020, pagrindines pajamas UAB „Milvas“ tikisi gauti iš veiklos, susijusios su Baltic Corporate Bond Fund valdymu. Planuojama per šiuos metus įkurti bent vieną naują kolektyvinio investavimo subjektą. Kuris papildys valdymo įmonės klientams siūlomų produktų paletę ir leis UAB „Milvas“

-Bet kokiame atveju, UAB „Milvas“ didžiausią dėmesį skirs tolimesniam Baltic Corporate Bond Fund vystymui, augimui, klientų sąlygų gerinimui. Fondo dalyviams 2020 metais mokamos periodinės išmokos, kurios per metus sieks iki 4% fondo valdomo turto.