

UAB Uniqum Capital

2025 metų gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos, parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus



TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
VADOVYBĖS ATASKAITA UŽ 2025 METUS.....	6
2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	10
2025 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	11
2025 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	12
2025 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	13
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	14

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Uniqum Capital“ akcininkams:

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**Nuomonė**

Mes atlikome UAB Uniqum Capital (toliau – „Įmonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2025 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2025 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis etikos reikalavimais, numatytais Europos Parlamento ir Tarybos reglamente (toliau – Reglamentas) (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatytų audito reikalavimų, kurie yra taikytini atliekant viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatytą auditą, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, kuris yra taikytinas atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje ir Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas), kuris yra taikytinas atliekant viešojo intereso įmonių auditą. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Reglamentu (ES) Nr. 537/2014 ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Atliekant UAB „Uniqum Capital“ auditą pagrindinių audito dalykų nenustatėme

Kita informacija

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

Mūsų 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 arba, mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų 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 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 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Suprantame 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.
- 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 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.

- 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 2023 m. rugpjūčio 14 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 3 metai.

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

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikimu, 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 auditas paslaugų.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Lukas Andriušis.

Auditorius Lukas Andriušis

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000653

UAB „ROSK Consulting“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514

Vilnius, Lietuva

2026 m. kovo 31 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada

VADOVYBĖS ATASKAITA UŽ 2025 METUS

UAB „Uniquum Capital“ yra Lietuvos banko licencijuota B kategorijos finansų maklerio įmonė, besispecializuojanti strateginio investavimo ir alternatyvaus kapitalo pritraukimo srityse. Bendrovė teikia konsultacines paslaugas Baltijos, Skandinavijos ir Vakarų Europos šalių įmonėms ir padeda joms pristatyti investicinius projektus instituciniams bei privatiems investuotojams.

2025 metų reikšmingi įvykiai

2025 m. Bendrovė sėkmingai įgyvendino kelis reikšmingus neviešo obligacijų platinimo projektus, kurių bendra vertė viršijo 8,7 mln. eurų. Be to, Bendrovė aktyviai dalyvavo viešuosiuose obligacijų platinimo procesuose ir prisidėjo prie daugiau nei 1,8 mln. eurų kapitalo pritraukimo. Taip pat Bendrovė teikė konsultacines paslaugas įmonėms kapitalo pritraukimo ir susijusiais finansavimo klausimais.

2025 m. Bendrovė tęsė pasirengimo veiksmus B kategorijos finansų maklerio įmonės licencijai gauti, o 2026 m. sausio 20 d. sėkmingai užbaigė licencijavimo procesą ir gavo Lietuvos banko išduotą B kategorijos finansų maklerio įmonės licenciją.

Paslaugos

2025 m. Bendrovės pagrindinės pajamos buvo gautos iš vertybinių popierių platinimo veiklos bei konsultacinių paslaugų, teikiamų įmonėms kapitalo struktūros formavimo, įsigijimų ir kitais susijusiais klausimais. Bendrovės veiklos modelis pasižymi daugiausia vienkartinėmis paslaugų teikimu, atsižvelgiant į konkretų emitento poreikį, todėl Bendrovės įsipareigojimai paprastai pasibaigia užbaigus vertybinių popierių platinimo ar konsultavimo veiksmus.

Bendrovė orientuojasi į finansiškai raštingesnius klientus ir investuotojus, galinčius investuoti didesnes pinigų sumas, todėl rizika, kad investuotojas nesupras su vertybiniais popieriais susijusių rizikų, yra mažesnė, lyginant su vertybinių popierių siūlymu mažmeniniams investuotojams.

2025 m. Bendrovė vykdė obligacijų platinimo sandorius be įsipareigojimo išplatinti su 37 juridiniais asmenimis ir 111 fizinių asmenų Lietuvos Respublikoje. Juridinių asmenų sudarytų sandorių bendra apyvarta sudarė 5,8 mln. eurų, o fizinių asmenų – 4,8 mln. eurų.

Finansiniai rezultatai

Per 2025 m. Bendrovė uždirbo 583 328 eurų pajamų iš paslaugų ir komisinių (2024 m. – 438 472 eurų) bei pasiekė 113 368 eurų grynąjį pelną (2024 m. – 1 354 eurų grynąjį pelną).

Veiklos planai ir prognozės

Ateinančiais metais Bendrovė numato kryptingą veiklos plėtrą, orientuotą į paslaugų diversifikavimą, veiklos masto didinimą ir ilgalaikės vertės kūrimą klientams. Strateginis dėmesys bus skiriamas naujų investicinių paslaugų vystymui bei kompetencijų stiprinimui, siekiant užtikrinti aukštus profesinius ir atitikties standartus.

Valdymo organai

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje UAB „Uniquum Capital“ akcininkai buvo UAB „Magnus Investmens“ (juridinio asmens kodas 304724648, buveinės adresas A. Tumėno g. 4, Vilnius, Lietuvos Respublika) ir UAB „AKM Finance“ (juridinio asmens kodas 304234701, buveinės adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius, Lietuvos Respublika).

UAB „Uniquum Capital“ įstatinis kapitalas 2025 m. gruodžio 31 d. pilnai apmokėtas ir suformuotas sudarė 295 000 Eur.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo jų įsigijusi arba perleidusi. Taip pat nėra įsteigusi asocijuotų bendrovių, filialų ar atstovybių.

Informacija apie Bendrovės vadovybės kitas einamas vadovaujamas pareigas

Bendrovės direktoriaus pareigas nuo 2025 m. sausio 2 d. eina Tomas Tiškus.

Valdyba sudaryta iš 3 asmenų: Audrius Milukas, Marius Svidinskas ir Mindaugas Mikalajūnas.

Informacija apie bendrovės direktoriaus ir valdybos narių einamas vadovaujamas pareigas įmonėse ir organizacijose:

Tomas Tiškus		
1.	UAB "Unicum Capital" (juridinio asmens kodas 305033516, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius) – pagrindinė darbovietė	Administracijos vadovas
2.	UAB "Unicum Investments" (juridinio asmens kodas 304724872, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Direktoriaus pavaduotojas

Audrius Milukas		
1.	UAB "Unicum Capital" (juridinio asmens kodas 305033516, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Valdybos pirmininkas
2.	UAB "SME Finance" (juridinio asmens kodas 304254910, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius) – pagrindinė darbovietė	Valdybos pirmininkas ir strateginis patarėjas
3.	UAB "A. Miluko Investicijos" (juridinio asmens kodas 304584089, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Direktorius
4.	UAB "Open Circle Capital GP" (juridinio asmens kodas 304230368, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius) direktorius	Direktorius ir partneris
5.	UAB "SME Bank" (juridinio asmens kodas 305223469, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Valdybos pirmininkas
6.	UAB "Solarbank" (juridinio asmens kodas 305250808, adresas Mokslininkų g. 6a, Vilnius)	Valdybos narys
7.	UAB "AKM Finance" (juridinio asmens kodas 304234701, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Strateginis patarėjas
8.	UAB "Easy debt service" (juridinio asmens kodas 304406834, adresas Antano Tumėno g. 4-1101, Vilnius)	Valdybos narys
9.	Whatagraph (juridinio asmens kodas 304106776, adresas Minijos g. 129, Klaipėda)	Valdybos narys
10.	UAB "7Sprints" (juridinio asmens kodas 304891896; adresas Aronijų g. 20-2)	Valdybos narys

Marius Svidinskas (pagrindinės darbovietės nėra)		
1.	UAB "Unicum Capital" (juridinio asmens kodas 305033516, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Valdybos narys
2.	UAB "Easy Debt Service" (juridinio asmens kodas 304406834, adresas A. Tumėno g. 4-1101, Vilnius)	Valdybos narys
3.	UAB "SME Finance" (juridinio asmens kodas 304254910, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Valdybos narys
4.	UAB "Magnus Investment" (juridinio asmens kodas 304724648, adresas A. Tumėno g. 4, Vilnius)	Prezidentas
5.	UAB "SME Bank" (juridinio asmens kodas 305223469, adresas A. Tumėno g. 4, Vilnius)	Stebėtojų tarybos narys

Mindaugas Mikalajūnas		
1.	UAB "Unicum Capital" (juridinio asmens kodas 305033516, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Valdybos narys
2.	UAB "SME Finance" (juridinio asmens kodas 304254910, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius) – pagrindinė darbovietė	Valdybos narys ir vadovas
3.	UAB "SME Capital" (juridinio asmens kodas 304703440, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Vadovas
4.	UAB "SME Credit" (juridinio asmens kodas 304940973, adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Vadovas
5.	UAB "SME Capital 2" (juridinio asmens kodas 305209590, adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Vadovas
6.	UAB "SME Capital 3" (juridinio asmens kodas 305228886, adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius) direktorius	Vadovas
7.	UAB "SME Loans" (juridinio asmens kodas 305484387, adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Vadovas
8.	UAB "SME Digital Leasing" (juridinio asmens kodas 305666009, adresas A. Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Vadovas
9.	UAB "Unicum Investments" (juridinio asmens kodas 304724872, adresas A. Tumėno 4-15, Vilnius)	Vadovas
10.	SP.Z.O.O. SME Finance Poland (juridinio asmens kodas 0000808452; adresas Wiertnicza 115, Varšuva)	Vadovas
11.	SME GO PLATFORM SPAIN SL (juridinio asmens kodas B72947294, adresas The Principe De Vergara street 112 Madrid)	Vadovas
12.	Lietuvos faktoringo asociacijos (juridinio asmens kodas 304422532, adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius)	Prezidentas

Nefinansinės informacijos atskleidimas

Bendrovė, atsižvelgdama į savo dydį, veiklos pobūdį ir mastą, šiuo metu neatskleidžia išsamios informacijos apie pagrindinį neigiamą poveikį aplinkosaugos, socialiniams ir valdymo (ESG) veiksniams. Šis sprendimas grindžiamas proporcingumo principu bei bendrovės veiklos specifika.

Vis dėlto, pripažindama augantį suinteresuotųjų šalių ir reguliacinių institucijų dėmesį tvarumo aspektams, Bendrovė nuolat vertina galimybes plėsti nefinansinės informacijos atskleidimą. Atsižvelgiant į reikšmingas aplinkybes bei klientų ir investuotojų poreikį, ateityje bus svarstoma išsamiau atskleisti:

- Aplinkosauginius veiksmus, įskaitant klimato kaitos mažinimo strategijas, išmetamųjų teršalų valdymą ir tvarių sprendimų diegimą.
- Personalo politikos aspektus, tokius kaip darbuotojų gerovė, lygybė ir profesinio tobulėjimo iniciatyvos.
- Kovos su korupcija priemonės, įskaitant vidaus kontrolės sistemas ir skaidrius tarptautinių verslo sandorių sudarymo principus.

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdo. Visa papildoma informacija yra atskleista finansinių ataskaitų pastabose.

Rizikos valdymas

Rizikos valdymas yra neatsiejama Bendrovės veiklos dalis, užtikrinanti stabilumą ir ilgalaikį veiklos tęstinumą. Bendrovė sistemingai identifikuoja, vertina ir valdo įvairias rizikas, kurios gali turėti įtakos finansiniams rezultatams ir veiklos stabilumui. Rizikos valdymo procesai nuolat tobulinami, siekiant prisitaikyti prie besikeičiančios rinkos aplinkos ir teisinio reguliavimo reikalavimų.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos pobūdį, mastą ir sektorių, kuriame ji veikia, yra išskirtos šios pagrindinės rizikų kategorijos:

1. Finansinė rizika

Bendrovė yra veikiami finansinių rizikų, kurias valdo laikydamasi vidaus politikų ir reguliavimo reikalavimų:

Kredito ir sandorio šalies rizika – kontroliuojama vertinant klientų kreditingumą ir diversifikuojant kontrahentus.
Likvidumo rizika – valdomas finansinių išteklių balansas siekiant užtikrinti įsipareigojimų vykdymą.
Kitos finansinės rizikos – apima įvairius su kapitalo prieinamumu susijusius aspektus.

2. Rinkos svyravimo rizika

Bendrovė veikia finansų rinkose, todėl jai gali daryti įtaką šie veiksniai:

Valiutos kursų rizika – atsirandanti dėl valiutų svyravimų, valdomi apsidraudimo sandoriais.
Šalies (politinė) rizika – vertinama atsižvelgiant į veiklos regiono stabilumą.
Nuosavybės vertybinių popierių rinkos kainos rizika – susijusi su finansinių priemonių kainų pokyčiais.
Palūkanų normos rizika – valdomos palūkanų normų apsidraudimo strategijomis.

3. Strateginė rizika

Veiklos rizika – susijusi su verslo modelio efektyvumu ir ilgalaikiais strateginiais sprendimais.
Reputacinė rizika – valdomas prekės ženklo ir suinteresuotųjų šalių pasitikėjimo užtikrinimas.

4. Atitikties rizika

Atitikties rizikos vertinimas yra neatsiejama Bendrovės vidaus kontrolės sistemos dalis. Ji reguliariai peržiūrima ir valdoma pagal Atitikties politiką, atsižvelgiant į taikomus teisės aktus ir reguliavimo institucijų reikalavimus.

5. Operacinė rizika

IT sistemų veiklos tęstinumo rizika – siekiama užtikrinti sistemų stabilumą ir apsaugą nuo kibernetinių grėsmių.
Žmogiškųjų klaidų rizika – valdomos per darbuotojų mokymus ir vidines kontrolės procedūras.
Verslo tęstinumo rizika – parengti ekstremalių situacijų valdymo planai, užtikrinantys veiklos stabilumą.

Bendrovė nuolat stebi rizikos valdymo priemonių efektyvumą ir, esant poreikiui, atnaujiną strategijas, siekdama užtikrinti stabilų ir tvarų veiklos vykdymą.

Bendrovė nenaudoja apsidraudimo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita.

Pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencija

Pastaraisiais metais tiek Baltijos šalyse, tiek visoje Europoje didelis dėmesys skiriamas pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijai. Bendrovė nuolat stebi besikeičiančią rinkos praktiką ir nuosekliai tobulina vidaus procesus bei sistemas, siekdama užtikrinti aukščiausius atitikties standartus. Taip pat didelis dėmesys skiriamas kovai su korupcija ir pareigūnų papirkimui, vadovaujantis tarptautiniais reikalavimais bei gerosiomis praktikomis. Bendrovė įgyvendina griežtas vidaus kontrolės priemones, reguliariai atlieka rizikos vertinimus ir užtikrina darbuotojų mokymą, siekdama išvengti bet kokių pažeidimų bei stiprinti skaidrumo ir atsakingo verslo kultūrą.

Įgyvendindama pinigų plovimo ir teroristų finansavimo prevencijos reikalavimus, Bendrovė renka ir saugo informaciją apie klientų dalykinius santykius, užtikrindama teisės aktų laikymąsi. Taip pat nuolat peržiūrimos, atnaujinamos ir tobulinamos vidaus procedūros, siekiant efektyviai įgyvendinti tarptautinių sankcijų reikalavimus bei užkirsti kelią galimam Bendrovės panaudojimui sankcijų apėjimui.

Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2026 m. sausio 20 d. buvo sėkmingai užbaigtas licencijavimo procesas ir gauta Lietuvos banko išduota B kategorijos finansų maklerio įmonės licencija.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių kitų po ataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose 2025 m. gruodžio 31 d.

Direktorius
Tomas Tiškus
2026.03.31

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Straipsnis	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Paslaugų ir komisinių pajamos	4	583 328	438 472
Paslaugų ir komisinių sąnaudos		(1 510)	(12 513)
Grynosios paslaugų mokesčių ir komisinių pajamos (sąnaudos)		581 818	425 959
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	5	(293 021)	(279 146)
Kitos administracinės sąnaudos	5	(153 398)	(142 580)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		135 399	4 233
Pelno mokesčio sąnaudos	9	(22 031)	(2 879)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI), PRISKIRTI BENDROVĖS AKCININKAMS		113 368	1 354
Kitos bendrosios pajamos, kurios nebus perklasifikuotos į pelną (nuostolius)		-	-
Kitos bendrosios pajamos, kurios gali/bus perklasifikuotos į pelną (nuostolius)		-	-
IŠ VISO BENDROSIOS ATASKAITINIŲ METŲ PAJAMOS (NUOSTOLIAI), PRISKIRTOS BENDROVĖS AKCININKAMS		113 368	1 354

 Direktorius
 Tomas Tiškus
 2026.03.31

 UAB "Royal Accounting" atstovas
 Valentinas Kapočius
 2026.03.31

2025 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Straipsnis	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
TURTAS			
Nematerialus turtas	6	102 706	57 546
Materialusis turtas		963	1 731
Gautinos sumos	8	141 674	84 308
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	9	-	4 061
Kitas turtas		7 790	446
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	195 150	69 595
TURTAS, IŠ VISO:		448 283	217 687
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Pelno mokesčio įsipareigojimai	10	17 366	864
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	13 322	13 425
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	10	23 642	22 813
ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO:		54 330	37 102
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	11	295 000	225 000
Privalomasis rezervas	11	76	76
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		98 877	(44 491)
NUOSAVAS KAPITALAS, IŠ VISO:		393 953	180 585
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO:		448 283	217 687

 Direktorius
 Tomas Tiškus
 2026.03.31

 UAB "Royal Accounting" atstovas
 Valentinus Kapočius
 2026.03.31

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil.Nr.	Straipsnis	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Gauti komisiniai		243 730	97 166
I.2.	Sumokėti komisiniai		(1 510)	(7 239)
I.3.	Už kitas paslaugas gautos sumos		351 842	411 572
I.4.	Už kitas administracines paslaugas sumokėtos sumos		(192 420)	(147 027)
I.5.	Darbo užmokesčio išmokėjimai		(184 170)	(163 917)
I.6.	Sumokėtas pelno mokestis		(1 468)	-
I.7.	Sumokėti kiti mokesčiai		(145 335)	(178 532)
I.8.	Kitos piniginės įplaukos		47	-
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		70 715	12 023
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto įsigijimas		-	(2 307)
II.2.	Ilgalaikio turto perleidimas		-	-
II.3.	Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas		(45 160)	(57 546)
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(45 160)	(59 853)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			-
III.1.	Akcijų išleidimas	11	70 000	100 000
III.2.	Pinigų įplaukos iš akcininkų (savininkų) įnašų		30 000	-
III.3.	Pinigų išmokos iš akcininkų (savininkų) įnašų		-	-
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		100 000	100 000
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų likučiui		-	-
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		125 555	52 170
VI.	Pinigai laikotarpio pradžioje	7	69 595	17 425
VII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	7	195 150	69 595

Direktorius
Tomas Tiškus
2026.03.31

UAB "Royal Accounting" atstovas
Valentinas Kapočius
2026.03.31

2025 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti		
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	125 000	-	-	76	-	-	(45 845)	79 231
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	1 354	1 354
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	225 000	-	-	76	-	-	(44 491)	180 585
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-	113 368	113 368
Pervedimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	70 000	-	-	-	-	-	-	70 000
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti							30 000	30 000
Likutis 2025 m. gruodžio 31 d.	295 000	-	-	76	-	-	98 877	393 953

 Direktorius
 Tomas Tiškus
 2026.03.31

 UAB "Royal Accounting" atstovas
 Valentinas Kapočius
 2026.03.31

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

UAB „Uniqum Capital“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2019 m. vasario mėn. 19 d. Įmonės kodas – 305033516. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre.

2025 m. įstatinis kapitalas padidintas nuo 225 000 EUR iki 295 000 EUR. Jį sudarė 11 800 vnt paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė 25 EUR. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Bendrovės akcininkai:

UAB „Magnus Investmens“, juridinio asmens kodas 304724648, buveinės adresas Antano Tumėno g. 4, Vilnius, kuriai priklauso 5 900 vnt paprastųjų vardinių 147 500 EUR nominalios vertės Bendrovės akcijų, kurios sudaro 50 procentų visų Bendrovės akcijų bei suteikia tokią pat dalį balsų ir UAB „AKM Finance“, juridinio asmens kodas 304234701, buveinės adresas Antano Tumėno g. 4-15, Vilnius, kuriai priklauso 5 900 vnt paprastųjų vardinių 147 500 EUR nominalios vertės Bendrovės akcijų, kurios sudaro 50 procentų visų Bendrovės akcijų bei suteikia tokią pat dalį balsų.

Bendrovės veikla:

Bendrovė yra finansų maklerio įmonė.

2021 m. sausio 25 d. Lietuvos banko valdybos sprendimu Bendrovei išduota C kategorijos finansų maklerio įmonės licencija Nr. C4.

2026 m. sausio 20 d. Lietuvos banko valdybos sprendimu Bendrovei išduota B kategorijos finansų maklerio įmonės licencija.

Atsižvelgiant į turimas licencijas ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymu, Bendrovė turi teisę teikti investicines ir papildomas paslaugas, įskaitant pavedimų dėl finansinių priemonių priėmimą ir perdavimą, finansinių priemonių platinimą be įsipareigojimo jas išplatinti, finansinių priemonių portfelių valdymą, klientų pavedimų vykdymą, klientų lėšų ir (ar) finansinių priemonių laikymą bei administravimą, taip pat konsultavimo paslaugas kapitalo struktūros, verslo strategijos, reorganizavimo ir įsigijimų klausimais.

Bendrovės veikla vykdoma laikantis taikytinų teisės aktų reikalavimų.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2025 metais buvo 7 darbuotojai (2024 metais – 5 darbuotojai).

Valdymo organai

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir direktorius. Detalesnę informaciją apie bendrovės valdymo struktūrą rasite vadovybės ataskaitoje.

2. Apskaitos politika

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, kurie galiojo 2025 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos istoriniu įsigijimo savikainos pagrindu. Bendrovė organizuoja apskaitą ir rengia finansines ataskaitas vadovaudamasi TFAS, LR Finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

2.3 Naujų ir / ar peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

(a) *Nauji ir/arba pakeisti standartai bei jų aiškinimai, kurie taikomi nuo 2025 m. sausio 1 d.:*

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

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

Aukščiau išvardintų standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas, neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) *Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai išleisti TASV, ES priimti, bet dar neįsigalioję:*

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

- Kasmetiniai TFAS patobulinimai – 11 redakcija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);
- Sutartys, susijusios su nuo gamtos priklausoma elektros energija: 9 TFAS ir 7 TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);
- Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pakeitimai (9 TFAS ir 7 TFAS pataisos) (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2026 m. sausio 1 d.);
- 18-ojo TFAS „Pateikimas ir atskleidimas finansinėse ataskaitose“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1d.).

Bendrovė dar vertina galimą 18-ojo TFAS poveikį finansinių ataskaitų pateikimui. Visų kitų naujų ir peržiūrėtų standartų atveju Bendrovė nemano, kad šių aukščiau išvardytų standartų, pataisų ir aiškinimų taikymas turės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

(c) *Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:*

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 19-ojo TFAS „Patronuojamosios įmonės be viešosios atskaitomybės“ atskleidimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1 d.);
- 21-ojo TAS „Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka“ pataisos: Perskaičiavimas į hiperinfliacinę pateikimo valiutą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1d.);
- 19-ojo TFAS „Patronuojamosios įmonės be viešosios atskaitomybės“ pataisos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2027 m. sausio 1d.).

Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

2.4 Pajamų pripažinimas

Bendrovė pripažįsta pajamas suma, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už perduotas prekes ar paslaugas.

Bendrovė sutartį su klientu apskaito tik kai atitinkami visi šie kriterijai:

- sutarties šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti savo atitinkamas prievolės;
- Bendrovė gali identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ar paslaugų;
- Bendrovė gali identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas perduotinoms prekėms ar paslaugoms;
- sutartis turi komercinį pagrindą (t. y. tikėtina, kad dėl sutarties keisis ūkio subjekto būsimų pinigų srautų periodiškumas ar suma arba su jais susijusi rizika) ir tikėtina, kad Bendrovė gaus atlygį, teisę į kurį turės mainais už prekes ar paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

2025 m. ir 2024 m. Bendrovė pagr. teikė finansinių priemonių platinimo be įsipareigojimo jas išplatinti bei įmonių konsultavimo paslaugas. Šios pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo metu, kai suteikiama atitinkama paslauga.

Finansinių priemonių platinimo be įsipareigojimo jas išplatinti pajamos

Pajamos pripažįstamos tada, kai paslauga suteikiama – t. y. kai įvykdomas obligacijų platinimo veiksmas ir klientas gauna naudą iš šios paslaugos. Kadangi nėra įsipareigojimo užtikrinti pilną platinimą, pajamos dažniausiai būtų pripažįstamos kaip komisiniai atlyginimai už tarpininkavimo paslaugas tuo momentu, kai paslauga suteikta, o ne per laikotarpį.

Konsultavimo pajamos

Bendrovė teikia konsultavimo paslaugas, kurios gali būti teikiamos vienkartinio sandoriu arba per tam tikrą laikotarpį. Pajamos iš konsultavimo paslaugų pripažįstamos vadovaujantis TFAS 15 „Pajamos iš sutarčių su klientais“, atsižvelgiant į paslaugų suteikimo pobūdį.

2.5 Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei šio turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, kai atsiranda galimo vertės sumažėjimo požymių. Nematerialiojo turto savikainą sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Amortizacija apskaičiuojama tiesiniu būdu per numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir apskaitoma pelne (nuostoliuose). Numatomas turto naudingo tarnavimo laikotarpis – 3 - 10 metų. Amortizacijos laikotarpiai ir metodai nematerialiam turtui su apibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu yra peržiūrimi kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Pripažindama nematerialųjį turtą Bendrovė turi įvertinti ar nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, ar neribotas. Bendrovė neturi įsigijusi nematerialiojo turto su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu.

2.6 Sąnaudų pripažinimas

Veiklos išlaidos, tai komisinių išlaidos, personalo išlaikymo bei bendrosios ir administracinės išlaidos bei išlaidos, perkant Bendrovės veiklą papildančias paslaugas. Šios išlaidos pripažįstamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos patiriamos.

2.7 Nuoma – Bendrovė nuomininkė

Pasirašius sutartį, Bendrovė įvertina, ar sutartis yra nuoma, ar ją sudaro nuoma. Bendrovė pripažįsta turto nuomos teisės turtą ir atitinkamą nuomos įsipareigojimą atsižvelgiant į visus nuomos susitarimus, kuriuose Bendrovė yra nuomininkas, išskyrus trumpalaikę nuomą (nuoma, kurios nuomos terminas yra 12 mėnesių ar trumpiau) ir mažos vertės turto nuomą (pvz., planšetinių kompiuterių ir asmeninių kompiuterių, nedidelių biuro baldų ir telefonų). Šiai nuomai Bendrovė pripažįsta nuomos įmokas kaip veiklos sąnaudas tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį, išskyrus atvejus, kai tinka kitas sistemingas būdas labiau atspindintis laiko modelį, per kurį sunaudojama nuomojamo turto ekonominė nauda.

Nuomos įsipareigojimai iš pradžių yra įvertinami dabartine nuomos įmokų suma, kuri dar nėra sumokėta, vėliau ją diskontuojant naudojant nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Jei nuomos sutartyje nėra nustatytos palūkanos, Bendrovė naudoja savo skolinimosi normą.

Nuomos įsipareigojimai įvertinami padidinant balansinę vertę, kad atspindėtų susijusių palūkanų dydį (naudojant efektyvios palūkanų normos metodą), ir sumažinant balansinę vertę, kad atspindėtų atliktus nuomos mokėjimus.

Turto nuomos teisės turtą sudaro pradinis atitinkamo nuomos įsipareigojimo įvertinimas, nuomos įmokos, sumokėtos dienos pradžioje arba anksčiau, atėmus gautas nuomos nuolaidas ir visas pradines tiesiogines išlaidas. Vėliau jie yra įvertinami savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Teisė naudoti turtą yra nudėvima per pagrindinio turto nuomos arba naudingo tarnavimo laiką, įvertinus kuris iš jų yra trumpesnis. Jei po turto nuomos yra perleidžiama nuosavybės teisė į pagrindinį turtą arba turto nuomos naudojimo teisių kaštai atspindi tai, kad Bendrovė tikisi įsivertinti turto įsigijimo opciją, susijusi turto naudojimo teisė yra nudėvima per pagrindinio turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo turto nuomos pradžios dienos.

2025 m. sausio 2 d. Bendrovė sudarė vienerių metų trukmės subnuomos sutartį. Sutartis galiojo iki 2025 m. gruodžio 31 d. ir buvo nutraukta 2026 m. pirmąjį ketvirtį. 2025 m. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ilgalaikių nuomos sutarčių neturėjo.

2.8 Pelno mokestis

Pelno mokestis apskaičiuojamas ir mokamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu, taikant 16 proc. tarifą.

Atidėtas pelno mokestis pripažįstamas įsipareigojimų metodu dėl laikinų skirtumų tarp mokesstinės ir apskaitinės turto ir įsipareigojimų bazės. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas tuo laikotarpiu, kai bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės būklės ataskaitos datą.

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.

2.9 Finansinio turto ir įsipareigojimų apskaita

Finansiniam turtui priskiriami pinigai, sutartinės teisės gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (pradinis terminas iki 3 mėn.), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra vertinamas tikrąja verte. Įmonė pripažįsta finansinį turtą balanse tada ir tik tada, kai Bendrovė, remiantis finansinės priemonės sutartyje numatytomis sąlygomis, tampa viena iš sandorio šalių.

Finansinis turtas skirstomas į:

- vertinamą amortizuota savikaina;
- vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis;
- vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje nustatytus pinigų srautus;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis, jei

tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje nustatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą;
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurio pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, priskiriamas tas finansinis turtas, kuris nepriskiriamas finansiniam turtui vertinamam amortizuota savikaina ir finansiniam turtui vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas kitomis bendrosiomis pajamomis.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną, kuri yra diena kai Bendrovė įsipareigoja pirkti arba parduoti turtą

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kai palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansiniai įsipareigojimai – tai sutartinės teisės perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą bei sutartinės teisės pasikeisti finansinėmis priemonėmis. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, t. y. kai tampa finansinės priemonės ar kito turto sutarties šalimi. Finansinis įsipareigojimas (ar jo dalis) pašalinamas iš Bendrovės finansinės būklės ataskaitos tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė įvykdoma, atšaukiama arba baigiasi. Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į finansinius įsipareigojimus per pelną (nuostolį) apskaitomus tikrąja verte ir kitus įsipareigojimus, vertinamus amortizuota verte

Finansinio turto nurašymas

Finansinio turto bendroji balansinė vertė (iš dalies arba visa) nurašoma tada, kai Bendrovė pagrįstai nebesitiki susigrąžinti visą finansinį turtą arba jo dalį. Bendrovė klientams individualiai atlieka laiko ir sumos nurašymo įvertinimą pagal tai, ar yra pagrįstų lūkesčių dėl susigrąžinimo. Paprastai nurašymas atliekamas, kai Bendrovė nustato, kad nėra pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą ar dalį turto vertės. Paprastai tai atsitinka, kai visos galimos išieškojimo priemonės yra išnaudotos, o skolos atgavimo tikimybė yra minimali. Nurašymas gali būti visiškas arba dalinis, atsižvelgiant į prognozuojamus pinigų srautus ir ekonomines aplinkybes.

2.10 Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama įskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo efektyvios palūkanos normos ir sandorio kainos. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

2.11 Finansinių priemonių tikrosios vertės

Finansinės priemonės, įvertintos tikrąja verte, šiose finansinėse ataskaitose pateiktos trimis tikrosios vertės lygiais:

- 1 lygis:* identiško turto ar įsipareigojimų kotiruojamos (nekoreguotos) kainos aktyviose rinkose;
- 2 lygis:* vertinimo metodais apskaičiuota tikroji vertė; kai visi kintamieji, turintys reikšmingą įtaką apskaitytai tikrajai vertei, yra arba tiesiogiai, arba netiesiogiai stebimi rinkoje;
- 3 lygis:* tikroji vertė apskaičiuota tokiais vertinimo metodais, kurių kintamieji, turintys reikšmingą įtaką apskaitytai tikrajai vertei, neparemti rinkoje stebimais duomenimis.

Visas įmonės finansinis turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, kuri yra apytiksliai lygi jų tikrajai vertei.

2025 m. gruodžio 31 d.	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso tikroji vertė
Turtas				
Pinigai	195 150	-		195 150
Gautinos sumos	-	-	149 464	149 464
Iš viso finansinio turto	195 150	-	149 464	344 614
Įsipareigojimai				
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-	17 366	17 366
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	13 322	13 322
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	-	-	23 642	23 642
Iš viso finansinių įsipareigojimų	-	-	54 330	54 330
2024 m. gruodžio 31 d.				
Turtas				
Pinigai	69 595	-	-	69 595
Gautinos sumos	-	-	84 754	84 754
Iš viso finansinio turto	69 595	-	84 754	154 349
Įsipareigojimai				
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	13 425	13 425
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	-	-	23 677	23 677
Iš viso finansinių įsipareigojimų	-	-	37 102	37 102

3.9 Atidėjiniai

Atidėjiniai yra pripažįstami, kai dėl įvykių praeityje Bendrovė turi galiojančius įsipareigojimus ar neatšaukiamus pasižadėjimus ir yra tikėtina, kad bus išleistos lėšos šiems įsipareigojimams padengti, bei galima patikimai įvertinti šių įsipareigojimų sumą. Per praėjusius ataskaitinius laikotarpius atidėjinių nebuvo sudaryta.

3.10 Susijusios šalys

Susijusiomis su Bendrove šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

3.11 Poataskaitiniai įvykiai

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

3.12 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Bendrovės vadovybė taikydama apskaitos politikas atlieka įvertinimus, priima profesinius sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Bendrovė vertina, ar atskaitomybės sudarymo dieną nėra požymių, kad finansinio turto vertė reikšmingai sumažėjo. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir turto rinkos vertės.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą

laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

3. Finansinės rizikos ir kapitalo valdymas

Kasdieninėje veikloje Bendrovė susiduria su įvairia rizika. Išskirtos šios pagrindinės patiriamos rizikos rūšys: kredito, palūkanų normos rizika, operacinė, likvidumo rizika, užsienio valiutų rizika bei rinkos rizika.

Kredito rizika

Kredito rizika yra rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei skolininkas arba kita sandorio šalis neįvykdys sutartinių įsipareigojimų Bendrovei. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekdama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų kredito rizikos apribojimų. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo investicijų į skolos vertybinius popierius.

Balansinės turto pozicijos, turinčios maksimalią kredito riziką 2025 m. gruodžio 31 d.: pinigai (195 150 EUR) ir gautinos sumos (149 464 EUR). 2024 m. gruodžio 31 d.: pinigai (69 595 EUR) ir gautinos sumos (84 754 EUR).

Operacinė rizika

Rizika patirti tiesioginių ir netiesioginių nuostolių dėl netinkamų ar neįgyvendinamų 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, įvertinant teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančias procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankamumą.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, siekiant įvykdyti savo numatytus įsipareigojimus.

Likvidumo rizikos valdymas vykdomas įgyvendinant vidaus kontrolės funkciją, nustatant galimą nenumatytos rizikos pasireiškimą ribojančias tvarkas, įvertinant teikiamų paslaugų priimtinumą ar nepriimtinumą, vykdant paslaugų įkainojimo valdymo ir vidinių išteklių perskirstymo funkcijas, analizuojant Bendrovėje vykstančias procedūras, identifikuojant rizikos taškus ir įvertinant jų kontrolės pakankamumą.

Turto ir įsipareigojimų terminų analizė

Terminų analizė 2025 m. gruodžio 31 d.:

Turtas	Trumpiau kaip 3 mėnesiai	Nuo 3 mėnesių iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Ilgiau kaip 5 metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Pinigai	195 150	-	-	-	-	195 150
Gautinos sumos	149 464	-	-	-	-	149 464
Iš viso	344 614	-	-	-	-	344 614
Įsipareigojimai						
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13 322	-	-	-	-	13 322
Atlygis valdybos nariams	750	-	-	-	-	750
Skolos tiekėjams	3 586	-	-	-	-	3 586
Mokėtini mokesčiai	29 238	-	-	-	-	29 238
Kitos sumos	7 434	-	-	-	-	7 434

Iš viso	54 330	-	-	-	-	54 330
----------------	---------------	---	---	---	---	---------------

Terminų analizė 2024 m. gruodžio 31 d.:

Turtas	Trumpiau kaip 3 mėnesiai	Nuo 3 mėnesių iki 1 metų	Nuo 1 iki 5 metų	Ilgiau kaip metai	Be termino	Viso pagal straipsnį
Pinigai	69 595	-	-	-	-	69 595
Gautinos sumos	84 754	-	-	-	-	84 754
Iš viso	154 349	-	-	-	-	154 349
Įsipareigojimai						
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13 425	-	-	-	-	13 425
Atlygis valdybos nariams	1 500	-	-	-	-	1 500
Skolos tiekėjams	1 227	-	-	-	-	1 227
Mokėtini mokesčiai	3 632	-	-	-	-	3 632
Kitos sumos	61	-	-	-	-	61
Iš viso	19 845	-	-	-	-	19 845

Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs nuostolių dėl finansinių priemonių vertės kitimo, sąlygoto rinkos kintamųjų (užsienio valiutos kurso, rinkos palūkanų normos) pokyčių. Užsienio valiutos rizika yra maža, nes Bendrovė 2025 m. (kaip ir 2024 m.) sandorius atliko eurai. Palūkanų normos rizika taip pat yra nereikšminga, nes Bendrovė neturi palūkaninių pozicijų – nei finansinių įsipareigojimų su kintama palūkanų norma, nei investicijų į palūkanų normos pokyčiams jautrias finansines priemones.

Kapitalo valdymas

Bendrovės vadovybė stebi kapitalo pakankamumo rodiklį, kad jis atitiktų Lietuvos Banko reikalavimus. Taip pat Bendrovės vadovybė, valdydama kapitalą, nuolat stebi, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip 1/2 Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalaujama Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatyme.

	2025 12 31	2024 12 31
Pirmo lygio kapitalas	170 089	122 593
Įstatinis kapitalas	295 000	225 000
Rezervai	76	76
Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	(14 491)	(44 491)
Nematerialus turtas	(102 706)	(57 546)
Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudos	(7 790)	(446)
Kapitalo poreikis		
Minimalus pradinis kapitalas su C licencija	75 000	75 000
Kapitalo pakankamumo koeficientas laikotarpio pabaigai	2,27	1,63

4. Paslaugų ir komisinių pajamos

	2025 12 31	2024 12 31
Komisinių pajamos	331 230	121 910
Konsultavimo pajamos	252 050	310 415
Kitos pajamos	48	6 147
Iš viso:	583 328	438 472

5. Kitos administracinės sąnaudos

	2025 12 31	2024 12 31
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	293 021	279 146
Teisinių paslaugų sąnaudos	42 880	38 484
Reklamos sąnaudos	18 281	-
Valdybos narių atlygio sąnaudos	14 687	44 076
Nuomos sąnaudos	14 328	5 241
Audito ir apskaitos sąnaudos	13 651	13 368
IT sąnaudos	11 298	3 131
Kitos administracinės sąnaudos	38 273	38 280
Iš viso:	446 419	421 726

6. Nematerialus turtas

	Licencija	Iš viso
Likutinė vertė 2023 metų pabaigoje	-	-
Įsigijimo savikaina		
2023 metų pabaigoje	-	-
2024 metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas	57 546	57 546
Likutinė vertė 2024 metų pabaigoje	57 546	57 546
Amortizacija		
2023 metų pabaigoje	-	-
2024 metų pokyčiai:		
- finansinių metų amortizacija	-	-
2024 metų pabaigoje	-	-
Įsigijimo savikaina		
2024 metų pabaigoje	-	-
2025 metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas	45 160	45 160
2025 metų pabaigoje	45 160	45 160
Amortizacija		
2024 metų pabaigoje	-	-
2025 metų pokyčiai:		
- finansinių metų amortizacija	-	-

2025 metų pabaigoje	102 706	102 706
Vertės sumažėjimas		
2024 metų pabaigoje	-	-
2025 metų pokyčiai:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-
2025 metų pabaigoje	-	-
Likutinė vertė 2025 metų pabaigoje	102 706	102 706

2024 m. lapkričio 28 d. Bendrovė pateikė prašymą Lietuvos bankui dėl B kategorijos finansų maklerio licencijos suteikimo. Iki 2025 m. gruodžio 31 d. su licencijos gavimo procesu susijusios išlaidos sudarė 102 706 EUR (iki 2024 m. gruodžio 31 d. - 57 546 EUR). Gavusi licenciją, Bendrovė galės teikti investicines paslaugas, įskaitant finansinių priemonių pirkimą ir pardavimą klientų vardu, investavimo rekomendacijų teikimą, pavedimų priėmimą ir perdavimą bei kitas su finansų rinkomis susijusias paslaugas, kaip numatyta teisės aktuose. Licencijos gavimo kaštai atitinka ilgalaikio nematerialaus turto pripažinimo kriterijus, todėl su licencijos gavimu susijusios, 2024 – 2025 m. patirtos sąnaudos, buvo kapitalizuotos.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2025 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė 195 150 EUR (2024 m. gruodžio 31 d. – 69 595 EUR). Pinigai laikomi Lietuvos bankų einamosiose sąskaitose, turinčiuose aukštą kredito reitingą. Dėl šių priežasčių įmonė nenustatė vertės sumažėjimo nuostolių gautinoms sumoms.

8. Gautinos sumos

	2025 12 31	2024 12 31
Pirkėjų skolos	141 211	84 308
Kitos gautinos sumos	463	-
Iš viso:	141 674	84 308

Remiantis Bendrovės taikoma vertės sumažėjimo apskaitos politika, Bendrovė nustatė, kad reikšmingo kredito rizikos padidėjimo nėra ir neapskaičiavo vertės sumažėjimo gautinoms sumoms, nes gautinos sumos yra iš keletos klientų, kurie turi gerą mokėjimų istoriją ir nėra ženklų, kad jų finansinė padėtis blogėtų. Taip pat gautinos sumos yra trumpalaikės ir po ataskaitinės datos buvo pilnai apmokėtos.

9. Pelno mokestis ir atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimas)

	2025 m. sausio 1 d	Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje	Apskaityta kitose bendrosiose pajamose	2025 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	4 061	(4 061)	-	-
Iš viso:	4 061	(4 061)	-	-

	2024 m. sausio 1 d	Apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje	Apskaityta kitose bendrosiose pajamose	2024 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	6 076	(2 015)	-	4 061
Iš viso:	6 076	6 076	-	4 061

Žemiau lentelėje pateikiami pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	2025 12 31	2024 12 31
Ataskaitinių metų pelno mokeskis	17 970	864
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	4 061	2 015
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) iš viso:	22 031	2 879

	2025 12 31	2024 12 31
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokesť	135 399	4 233
Mokeskis apskaičiuojamas taikant 16%	21 664	635
Neapmokestinamosios pajamos	-	-
Neleidžiami atskaitymai	4 428	2 244
Atskaityta ankstesnių metų mokesčių nuostolių (-)	(4 061)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) iš viso:	22 031	2 879

10. Įsipareigojimai

	2025 12 31	2024 12 31
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13 322	13 425
Atlygis valdybos nariams	750	1 500
Skolos tiekėjams	3 586	1 227
Mokėtini mokesčiai	11 872	2 768
Mokėtinas pelno mokeskis	17 366	864
Sukauptos sąnaudos	14	9 257
Pirkėjų avansai	-	8 000
Kitos sumos	7 420	61
Iš viso:	54 330	37 102

11. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas 295 000 EUR (2024 m. gruodžio 31 d. – 225 000 EUR). Per 2025 m. akcininkai į Bendrovę įnešė 70 000 Eur, iš kurių Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 225 000 EUR iki 295 000 EUR. 2025 m. gruodžio 31 d. akcinis kapitalas yra padalintas į 11 800 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 25 EUR. Bendrovės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas.

2025 m. akcininkams įnešus 30 000 Eur į Bendrovės rezervą, ši suma buvo panaudota iki 2024 m. gruodžio 31 d. susidariusiems nuostoliams padengti.

Bendrovės vadovybė valdydama kapitalą, nuolat stebi, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio, kaip reikalaujama Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas. Pagal Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymą, Bendrovė kasmet privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol šis rezervas pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo.

Patvirtinus 2025 m. finansines ataskaitas, Bendrovė numato pervesti 5 668 Eur į privalomąjį rezervą.

12. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir nebalansiniai įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigoje neturėjo jokio patikėjimo teise valdomo trečiųjų šalių turto, nebalansinių

įsipareigojimų susijusių su išduotomis ar gautomis garantijomis, laidavimais. 2025 m. Bendrovė nedalyvavo kitose teisminėse procedūrose, kurios galėtų turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

13. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Per 2025 m. Bendrovės vadovui buvo priskaičiuota 118 993 EUR suma (neatskaičius mokesčių), susijusi su darbo santykiais, 2024 m. – 121 909 EUR. Per 2025 m. ir 2024 m laikotarpį Bendrovės vadovui nebuvo išmokų akcijomis, neatlygintai perduoto turto ar suteikta paskolų. 2025 m. ir 2024 m. Bendrovėje dirbo 1 vadovas.

Valdybos narių atlygio sąnaudos atskleistos 6 pastaboje „Kitos administracinės sąnaudos“.

2025 m. Bendrovė sudarė šiuos sandorius ir turėjo likučius su susijusiomis įmonėmis:

	Gautinos sumos	Pajamos	Mokėtinos sumos	Sąnaudos
Susijusios įmonės	131 105	359 437	2 470	21 825
Iš viso:	131 105	359 437	2 470	21 825

2024 m. Bendrovė sudarė šiuos sandorius ir turėjo likučius su susijusiomis įmonėmis:

	Gautinos sumos	Pajamos	Mokėtinos sumos	Sąnaudos
Susijusios įmonės	81 790	227 900	-	16 913
Iš viso:	81 790	227 900	-	16 913

14. Poataskaitiniai įvykiai

Iki šio ataskaitų rinkinio parengimo dienos Bendrovė neturėjo poataskaitinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2025 m. finansinėms ataskaitoms.

2026 m. sausio 20 d. buvo sėkmingai užbaigtas licencijavimo procesas ir gauta Lietuvos banko išduota B kategorijos finansų maklerio įmonės licencija.

Direktorius Tomas Tiškus
2026.03.31

(parašas)

UAB "Royal Accounting" atstovas
Valentinas Kapočius
2026.03.31

(parašas)