

## 4 PRIEDAS. ATLYGIO ATASKAITA

Bendrovė parengė pirmąją atlygio ataskaitą (toliau – Ataskaita). Kadangi tai pirmoji Ataskaita, joje nėra nurodoma, kaip buvo atsižvelgta į ankstesnio ataskaitinio laikotarpio visuotinio akcininkų susirinkimo balsavimo dėl atlygio ataskaitos rezultatus. Ši ataskaita parengta taip, kad būtų galima ją skaityti, kaip atskirą dokumentą. Ataskaita parengta vadovaujantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis bei 2020-04-30 bendrovės akcininkų susirinkimo patvirtinta Atlygio politika.

### Įžanga

„Invalda INVL“ yra investicijų valdymo ir gyvybės draudimo grupė, kurios bendrovėms daugiau kaip 300 tūkstančių klientų yra patikėję valdyti apie 1,9 mlrd. eurų vertės turto.

„Invaldos INVL“ nuosavas kapitalas 2022 m. pabaigoje siekė 130,8 mln. eurų arba 11,07 euro akcijai – šie rodikliai buvo atitinkamai 14,24 proc. ir 13,53 proc. didesni nei prieš metus (įvertinus ir išmokėtus 7,7 mln. dividendus akcininkams). Paskutinį metų ketvirtį išaugusi investicijų vertė lėmė, kad „Invaldos INVL“ veikla pernai buvo pelninga – gauta 16,67 mln. eurų grynojo pelno.

Dirbame kryptingai ir esame pasiruošę pokyčiams, kai jie reikalingi ir prasmingi. Kaip ir planavome, praėjusių metų viduryje sėkmingai užbaigėme „Mandatam Life“ gyvybės draudimo verslo Baltijos šalyse įsigijimą. Šį verslą įsigijome siekiant sukurti grupę, galinčią esamiems ir naujiems INVL klientams pasiūlyti dar daugiau jų poreikius atitinkančių produktų ir sprendimų. Susiklosčius palankioms aplinkybėms nespėjome to pilnai atlikti ir integruoti į INVL gyvybės draudimo verslo. 2022 m. lapkričio 22 d. su Šiaulių banku pasirašėme sutartį dėl dalies mažmeninių verslų sujungimo. Po sandorio įgyvendinimo Šiaulių banko grupė, be jau teikiamų finansinių paslaugų, valdys antrosios ir trečiosios pakopos pensijų bei investicinius fondus Lietuvoje, išplės gyvybės draudimo paslaugų verslą. Mes turėsime iki 20% Šiaulių banko akcijų ir taip toliau liksime šiame versle. 2022 m. vidutinis AB „Invalda INVL“, kaip pirmojo darbdavio, darbuotojų skaičius – 6, iš jų vadovaujančiam personalui priskiriami 3 darbuotojai ir dar bendrovėje yra 3 specialistai.

„Invalda INVL“ yra patrunuojančioji bendrovė, kurios operacinė veikla yra sutelkta dukterinėse bendrovėse, kurių nemažai yra licencijuojamos ir skelbia savo informaciją viešai.

### Vadovų atlygis

Ataskaitoje pateikiama informacija apie bendrovės vadovo ir kiekvieno konkretaus akcininkų susirinkimo renkamų organų nario atlyginimą. Bendrovės vadovas – „Invaldos INVL“ prezidentas. Akcininkų susirinkimo renkamų organų nariai – a) valdybos nariai, kuriems gali būti mokamos tantjemos bei kurie gali gauti atlygį iš bendrovės pagal darbo, paslaugų ar kitokias sutartis, b) audito komiteto nariai. Nors Atlygio politikoje ir nenumatyta, tačiau atsižvelgiant į tai, kad bendrovė metiniame pranešime pateikia informaciją apie vyr. finansininko užmokestį, ši informacija taip pat bus atskleista Ataskaitoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi bendrovės valdyba. 2022 m. balandžio 30 d. įvykęs bendrovės akcininkų susirinkimas naujai 4 (ketverių) metų kadencijai išrinko valdybos narius ir patvirtino atlygio už darbą valdyboje dydžius.

**Lentelė 1. Vadovo, vyr. finansininko ir kiekvieno konkretaus akcininkų susirinkimo renkamų organų nario atlygiai už 2021 ir 2022 m. (EUR, prieš mokesčius)**

Vardas, pareigos	Iš grupės gautas atlygis														Tame skaičiuje atlygis, gautas iš bet kurios įmonės, kurios daugiau kaip 50 proc. akcijų priklauso „Invaldai INVL“	
	Pastovioji atlygio dalis <sup>1</sup>		Kintama atlygio dalis <sup>2</sup> (už metus)		Kintama atlygio dalis <sup>2</sup> (ilgalaikė programa)		Kitas piniginis atlygis <sup>3</sup>		Kitos naudos <sup>4</sup>		Iš viso		Fiksuoto ir kintamo bei kito atlygio santykis			
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Darius Šulnis, prezidentas, valdybos narys (iki 2022-04-30)	73 433	73 398	-	372 315*	-	-	-	-	1 366	-	74 799	445 713	98%	16%	-	
Alvydas Banys, vyresnysis patarėjas (iki 2022-04-30), valdybos pirmininkas	73 429	73 406	-	-	-	-	-	-	-	-	73 429	73 406	100%	100%	-	33 000
Indrė Mišeikytė, patarėja, valdybos narė	73 389	73 840	-	-	-	-	-	-	-	-	73 389	73 840	100%	100%	-	
Tomas Bubinas, nepriklausomas audito komiteto narys; nuo 2022-04-30 nepriklausomas valdybos narys	508	10 575**	-	-	-	-	-	-	-	-	508	10 575	100%	100%	-	
Danguolė Pranckėnienė, nepriklausoma audito komiteto narė	580	537	-	-	-	-	-	-	-	-	580	537	100%	100%	-	
Raimondas Rajeckas, vyr. finansininkas	58 037	58 099	7 296	5 100	23 701	23 701	-	-	31 693	32 228	120 727	119 128	48%	49%	3 550	3 616

\*Sudarytas pasirinkimo sandoris (opcionas), kuriuo Suteikta teisė ne anksčiau kaip po 3 metų (t. y. 2025 m.) pasirinkti gauti iki 33 483 vnt. „Invaldos INVL“ akcijų.

\*\* Bendrovėje pradėtos eiti naujos pareigos, už kurias mokamas akcininkų susirinkimo nustatytas atlygis

<sup>1</sup> **Pastovioji atlygio dalis** – darbo sutartyje nustatytas kasmėnesinis darbo užmokestis, t.y. bazinė darbo užmokesčio dalis. Renkamų organų nariai, kurie nesudarę darbo sutarčių su Bendrove, gali gauti atlygį teisės aktų nustatyta forma ir pagal paslaugų sutartis.

<sup>2</sup> **Kintamoji atlygio dalis (KAD)** – metiniai priedai ar akcijų opcionai. Tai papildomas darbuotojo atlygis, kuris yra skiriamas ir mokamas Bendrovės iniciatyva, kaip Darbuotojų skatinimo ir motyvavimo priemonė. Akcijų opcionų vertė atskleista kaip jį pripažinta finansinėse ataskaitose pagal taikomus apskaitos standartus.

<sup>3</sup> **Kitas piniginis atlygis (KPA)** – priemoka, premija, kitos išmokos, kurios gali būti mokamos už papildomą darbą, papildomų funkcijų, nenumatytų jų darbo sutartyje ir (ar) pareiginiuose nuostatuose vykdymą ar papildomų užduočių atlikimą.

<sup>4</sup> **Kitos naudos (KN)** – kitos galimos naudos, skiriamos darbuotojams kaip skatinamosios priemonės (pvz. darbuotojų naudai gali būti mokamos pensijų įmokos į grupės valdomus pensijų fondus, dalies ar visų mokymų kainos kompensavimas, dovanos, už darbuotoją sumokėti mokesčiai ir kt.).

„Invalidos INVL“ atlygio politika palaiko paprastą ir skaidrią atlyginimų struktūrą ir sumažina galimų interesų konfliktų riziką. Bendrovė tiki, kad viešai atskleistas vadovų atlyginimas pilnai atitinka atlygio politikos nuostatas. Atlygio politikoje atlygio dydžiai vadovams bei rezultatų kriterijų taikymas nėra numatyti.

**Lentelė 2. Metiniai bendrovės rezultatų, ataskaitoje atskleidžiamų atlygių ir vidutinio atlyginimo pokyčiai per 5 metus**

	2018	2019	2020	2021	2022
Šulnis Darius	4,6%	2,1%	-24,3%	-29,6%	507,0%*
Mišeikytė Indrė	-0,3%	0,8%	1,9%	-2,2%	0,6%
Banys Alvydas	0,3%	-0,8%	0,5%	-0,2%	0,0%
Rajeckas Raimondas	-3,0%	15,3%	28,9%	-3,7%	-1,3%
Tomas Bubinas	37,5%	150,9%	-54,7%	-44,0%	1 983,7%**
Dangutė Pranckėnienė			-75,8%	33,3%	-7,5%
Grynasis pelnas	-97,0%	5 972,0%	-74,4%	602,8%	-55,5%
Vidutinis atlyginimas	32,0%	29,8%	17,4%	31,8%	12,7%

\*Padidėjimas dėl sudaryto pasirinkimo sandorio (opciono), kuriuo Suteikta teisė ne anksčiau kaip po 3 metų (t. y. 2025 m.) pasirinkti gauti iki 33 483 vnt. „Invalidos INVL“ akcijų.

\*\* Padidėjimas dėl bendrovėje pradėtų eiti naujų pareigų, už kurias mokamas akcininkų susirinkimo nustatytas atlygis.

Remiantis teisės aktų reikalavimais, bendrovė pateikia metinių rezultatų ir darbo užmokesčio pokyčio palyginimus. Palyginamumo tikslais, skaičiuojant pokyčius, 2018 m. atlygis yra perskaiciuotas, pritaikius koeficientą 1,289 koeficientą dėl nuo 2019 m. sausio 1 d. Lietuvoje įvykusios reformos perkelti darbdavio mokesčius darbuotojui. Taip pat atlygis, kuris buvo mokėtas ne už pilnus metus, jis perskaiciuotas į pilnų metų ekvivalentą.

Kaip ir matosi iš lentelės, bendrovės rezultatai tiesiogiai neįtakoja darbo užmokesčių nei vadovaujančio personalo, nei kitų darbuotojų. „Invalidos INVL“ rezultatus nulemia sėkminga turto valdymo įmonių veikla, aukštos akcijų kainos vertybinių popierių rinkoje, realizuoti pardavimo sandoriai ir pan. Darbo užmokestis nustatomas atsižvelgiant į bendrą situaciją rinkoje, darbuotojo metinių tikslų įvykdymą ir pan.

### Akcijų opcionai

Sprendimą dėl konkretaus bendrovės akcijų skaičiaus, kuris siūlomas darbuotojams, bei akcijų suteikimo būdo (neatlygintinai ir (ar) iš dalies atlygintinai), kai akcijos suteikiamos iš dalies atlygintinai – darbuotojų mokėtinos akcijų kainos dalies, valdybos teikimu priima visuotinis bendrovės akcininkų susirinkimas ne mažesne kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų dauguma. Akcijų, kurias visuotinio bendrovės akcininkų susirinkimo sprendimu nuspręsta pasiūlyti darbuotojams, įsigijimo sutartys sudaromos ir darbuotojai nuosavybės teisę į akcijas įgyja ne anksčiau kaip trečiaisiais finansiniais metais (neįskaitant finansinių metų, kuriais priimtas Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas), su sąlyga, kad tokia teisė darbuotojui nėra atšaukta, darbuotojas nėra jos atsisakęs arba jos netekęs kitais pagrindais. Akcijų suteikimo būdas nekinta priklausomai nuo bendrovės ir/ar kitų grupės įmonių veiklos rezultatų ar bendrovės paprastųjų vardinių akcijų kainos reguliuojamoje rinkoje.

**Lentelė 3. Akcijų opcionai, skirti darbuotojams**

Kam skirti opcionai	2022 m. VAS patvirtintas VP skaičius opcionams	VP dėl kurių 2022 m. buvo sudarytos opcionų sutartys			2022 m. realizuoti opcionai (skirti 2019 m.)	
		skaičius	sutarta įsigijimo kaina	akcijų įsigijimo metai	VP skaičius, kurį darbuotojai įsigijo	Akcijų suteikimo būdas
Darbuotojai <sup>5</sup>	50 000	40 862	1 EUR	2025	69 479	Pasirašytos naujai išleistos akcijos

<sup>5</sup> **Darbuotojas** - bet kuris asmuo, turintis galiojančią darbo sutartį su Grupės įmone Bendrovės valdybos sprendimo skirti Akcijas priėmimo dieną, taip pat Grupės įmonės stebėtojų tarybos ir/arba valdybos narys, kuris nėra Bendrovės akcininkas, kuriam nuosavybės teise priklausančios akcijos suteikia 1/20 ar daugiau visų Bendrovės balsų.

Iš asmenų, kurių atlygiai atskleidžiami atlygio ataskaitoje, opcionai skiriami tik vyr. finansininkui, tad žemiau pateikiami detalūs duomenys tik apie vyr. finansininkui suteiktus opcionus, bei 2022-05-30 opcionai buvo paskirti bendrovės vadovui Dariui Šulniui. Šių opcionų pabaigos data 2025 m., akcijų įsigijimo kaina 1 EUR, suteikta 33 483 vnt., suteikto opciono vertė ir sąnaudos 372 315 EUR.

**Lentelė 4. Neįgyvendinti akcijų opcionai, skirti bendrovės vyr. finansininkui**

Pavadinimas	Veiklos laikotarpis, metai	Suteikimo data	Pabaigos data	Akcijų įsigijimo kaina, EUR <sup>6</sup>	Pradžios likutis, sausio 1 d.	Akcijų opcionai suteikti	Akcijų opcionai realizuoti (įvykdyti) <sup>7</sup>	Pabaigos likutis, gruodžio 31 d.	Suteiktų akcijų opcionų vertė	Finansinėse ataskaitose pripažintose sąnaudos <sup>87</sup>
2019 m. paskirti	2018	2019-05-06	2022	1	9 086	-	9 086	-	-	-
2020 m. paskirti	2019	2020-05-25	2023	1	3 954	-	-	3 954	-	-
2020 m. ilgalaikė programa	2020-2022	2020-07-01 / teisių suteikimo data 2022-12-31	2023	Kaina bus apskaičiuojama imant atskaitos taškų 2019-12-31 „Invalda INVL“ grynųjų aktyvų vertę akcijai (7,47 EUR), papildomai skaičiuojant 12 proc. metines palūkanas ir įvertinant paskirtas išmokas akcijai (iki šiol – 1,45 EUR)	116 105	-	-	116 105	-	23 701
Viso					129 144	-	-	120 059	-	23 701

<sup>6</sup> Bendrovės akcijų opcionų, paskirtų 2019 m., įsigijimo kaina buvo ne didesnė nei 0,20 ct dėl išmokėtų 0,8 Eur akcijai dividendų. Bendrovės akcijų opcionų, paskirtų 2020 m., įsigijimo kaina bus ne didesnė nei 0,35 ct dėl išmokėtų 0,65 Eur akcijai dividendų

<sup>7</sup> Realizuotų opcionų vertė 109 941 EUR. Akcijos kaina įvykdymo datą 12,30 EUR. Realizavimo kaina – 0,2 EUR.

<sup>8</sup> Finansinėse ataskaitose pripažįstamos sumos pagal 2-ąjį TFAS. Už einamuosius metus kaupimas atliekamas metų pabaigoje nepriklausomai nuo akcijų opcionų juridinio suteikimo, todėl suteikimo metais pripažįstamas tik suteiktų opcionų vertės patikslinimas. Ilgalaikės programos atveju per einamuosius metus pripažįstama proporcinga veiklos laikotarpiui vertė.