

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 turto valdymo grupė: atvira, auganti ir savo veikla kurianti gerovę žmonėms.

2023-ieji – sėkmingi ir strategiškai svarbūs „Invalda INVL“ grupei metai. Ilgalaikė kryptinga veikla kuriant ir vystant verslą bei tinkama ekonominė aplinka rinkose ir srityse, kuriose mes investuojame, lėmė rekordinį klientų ir „Invalda INVL“ grupės pelną, siekiantį 45,8 mln. eurų, grupės grynujų aktyvų vertė sudarė 178 mln. eurų. 2023 m. uždirbome klientams 192,7 mln. eurų.

2023 m. įgyvendintas strategiškai svarbus sandoris – sujungėme mūsų ilgai ir sėkmingai kurtą mažmeninį investicijų valdymo ir gyvybės draudimo verslą su Šiaulių banku. Tai leis klientui gauti visapusiškai patogų ir jam didžiausią vertę kuriantį sprendimą iš vienu rankų. Tikimės, kad šio verslo augimo naudą iš Šiaulių banko akcijų vertės kilimo gausime ir ateityje. Po sandorio apibrėžėme turto valdymo grupės augimo ir plėtros strategiją bei tikslus – valdomų fondų gražos rezultatų buvimas aukščiausiam kvartilyje, taipogi padvigubinti valdomą turtą per artimiausius 3 metus. Papildomai sustiprinome „Invalda INVL“ grupės komandą, nes dalis mūsų geriausių profesionalų prisijungė prie Šiaulių banko.

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

2023 m. vidutinis AB „Invalda INVL“, kaip pirmojo darbdavio, darbuotojų skaičius – 6, iš jų vadovaujančiam personalui priskiriami 3 darbuotojai ir dar bendrovėje yra 3 specialistai.

Vadovų atlygis

Ataskaitoje pateikiama informacija apie bendrovės vadovo ir kiekvieno konkretaus akcininkų susirinkimo renkamų organų nario atlyginimą. 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 bendrovės vadovai nesikeitė. 2023 m. balandžio 30 d. vykusiam „Invalda INVL“ akcininkų susirinkime į bendrovės Audito komitetą buvo perrinkti du ankstesni audito komiteto nariai: Dangutė Pranckėnienė ir Tomas Bubinas. Šiame susirinkime į Audito komitetą buvo išrinktas ir naujas narys – Andrius Lenickas.

Andrius Lenickas už darbą bendrovės Audito komitete atlygio ataskaitiniu laikotarpiu dar negavo, tad jis dar nėra įtraukiamas į toliau šioje Atlygio ataskaitoje pateikiamas lenteles.

Lentelė 1. „Invalda INVL“ vadovo, vyr. finansininko ir kiekvieno konkretaus akcininkų susirinkimo renkamu organų nario atlygiai už 2022 ir 2023 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 ¹		Kintama atlygio dalis ² (už metus)		Kintama atlygio dalis ² (ilgalaikė programa)		Kitas piniginis atlygis ³		Kitos naudos ⁴		Iš viso		Fiksuoto ir kintamo bei kito atlygio santykis		2022	2023
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		
Darius Šulnis, bendrovės vadovas	73 398	73 624	372 315*	-	-	274 742	-	-	-	-	445 713	348 366	16%	21%	-	-
Alvydas Banys, valdybos pirmininkas	73 406	73 528	-	-	-	-	-	-	-	-	73 406	73 528	100%	100%	33 000	49 528
Indrė Mišeikytė, patarėja, valdybos narė	73 840	73 328	-	-	-	-	-	-	-	-	73 840	73 328	100%	100%	-	-
Tomas Bubinas, audito komiteto narys; nepriklausomas valdybos narys	10 575**	12 229	-	-	-	-	-	-	-	-	10 575	12 229	100%	100%	-	-
Danguolė Pranckėnienė, nepriklausoma audito komiteto narė	537	572	-	-	-	-	-	-	-	-	537	572	100%	100%	-	-
Raimondas Rajeckas, vyr. finansininkas	58 099	81 473	5 100	20 546	23 701	69 188	-	-	32 228	16 094	119 128	187 301	49%	43%	3 616	3 947

*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

¹ **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.

² **Kintamoji atlygio dalis** – 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 ji pripažinta finansinėse ataskaitose pagal taikomus apskaitos standartus.

³ **Kitas piniginis atlygis** – 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.

⁴ **Kitos naudos** – 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

	2019	2020	2021	2022	2023
Šulnis Darius	2,1%	-24,3%	-29,6%	507,0%*	-21,8%
Mišeikytė Indrė	0,8%	1,9%	-2,2%	0,6%	-0,7%
Banys Alvydas	-0,8%	0,5%	-0,2%	0,0%	0,2%
Rajeckas Raimondas	15,3%	28,9%	-3,7%	-1,3%	57,2%
Tomas Bubinas	150,9%	-54,7%	-44,0%	1 983,7%**	15,6%
Dangutė Pranckėnienė		-75,8%	33,3%	-7,5%	6,7%
Grynasis pelnas	5 972,0%	-74,4%	602,8%	-55,5%	174,9%
Vidutinis atlyginimas	29,8%	17,4%	31,8%	12,7%	14,0%

*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. Atlygis, kuris buvo mokėtas ne už pilnus metus, jis perskaičiuotas 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	2023 m. VAS patvirtintas VP skaičius opcionams	VP dėl kurių 2023 m. buvo sudarytos opcionų sutartys			2023 m. realizuoti opcionai (skirti 2020 m.)	
		skaičius	sutarta įsigijimo kaina	akcijų įsigijimo metai	VP skaičius, kurį darbuotojai įsigijo	Akcijų suteikimo būdas
Darbuotojai ⁵	150 000	47 394*	1 EUR	2026	186 253	Pasirašytos naujai išleistos akcijos

*tik tie opcionai, kuomet sutartyse akcijų skaičius yra nurodytas

⁵ **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 vyr. finansininkui ir bendrovės vadovui.

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

Pavadinimas	Veiklos laikotarpis, metai	Suteikimo data	Pabaigos data	Akcijų įsigijimo kaina, EUR	Pradžios likutis, sausio 1 d.	Akcijų opcionai suteikti	Akcijų opcionai realizuoti (įvykdyti) ⁶	Pabaigos likutis, gruodžio 31 d.	Suteiktų akcijų opcionų vertė	Finansinėse ataskaitose pripažintos sąnaudos ⁷
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	-	51 822	-	-	11 850
2023 m. ilgalaikė programa	2023-2025	2023-06-12 / teisių suteikimo data 2025-12-31	2026	1	-	16 906 ⁸	-	-	172 014	57 338
Viso					120 059	-	55 776	-	172 014	69 188

Lentelė 5. Neįgyvendinti akcijų opcionai, skirti bendrovės vadovui

Pavadinimas	Veiklos laikotarpis, metai	Suteikimo data	Pabaigos data	Akcijų įsigijimo kaina, EUR	Pradžios likutis, sausio 1 d.	Akcijų opcionai suteikti	Akcijų opcionai realizuoti (įvykdyti) ⁶	Pabaigos likutis, gruodžio 31 d.	Suteiktų akcijų opcionų vertė	Finansinėse ataskaitose pripažintos sąnaudos ⁷
2022 m. paskirti	2021	2022-05-31	2025	1	33 483	-	-	33 483	-	-
2023 m. ilgalaikė programa	2023-2025	2023-06-12 / teisių suteikimo data 2025-12-31	2026	1	-	81 007 ⁸	-	-	824 225	274 742
Viso					33 483	-	-	33 483	824 225	274 742

⁶ Realizuotų opcionų vertė 301 220 EUR. Akcijos kaina įvykdymo datą 11 EUR. Realizavimo kaina – 0,35 EUR. 2020 m. paskirti ir 4 EUR pagal 2020 m. ilgalaikę programą.

⁷ 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.

⁸ Bendrovė taip pat sudarė sutartis dėl ilgalaikiai skatinimo programai skirtų akcijų pasirinkimo sandorių, kurių pagrindu 2026 m. darbuotojai įgytų teisę įsigyti Bendrovės akcijų, jeigu 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynujų aktyvų vertė viršytų 15,0552 euro akcijai. Pagal 2025 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų vertę būtų nustatyta akcijų pasirinkimo sandorių vertė ir akcijų kiekis būtų perskaičiuotas, kai akcijos įsigijimo kaina buvo numatyta 1 euras, išlaikant tą pačią bendrą suteikiamų opcionų vertę. Šių sandorių neperskaičiuotas kiekis yra 120 tūkst. vienetų vyr. finansininkui ir 575 tūkst. vienetų bendrovės vadovui, jei juos vertinti kaip akcijų pasirinkimo sandorius, kurių akcijos įsigijimo kaina 15,0552 euro. Lentelėse nurodomas prognozinis perskaičiuotas kiekis, naudotas finansinių ataskaitų sudarymui, todėl kiekis neatskleidžiamas 4 ir 5 lentelėse Suminėje eilutėje.