

AB „INVALDA INVL“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 METŲ 9 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

AB „INVALDA INVL“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkšt. eurų, jei nenurodyta kitaip)

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Alvydas Banys (valdybos pirmininkas)
p. Indrė Mišeikytė
p. Darius Šulnis

Vadovybė

p. Darius Šulnis (prezidentas)
p. Raimondas Rajeckas (vyriausiasis finansininkas)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

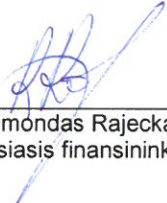
Bankai

AB DNB bankas
AB Šiaulių bankas
AB SEB Bankas
Nordea Bank AB Lietuvos skyrius
Danske bankas A/S Lietuvos skyrius
AB bankas „Finasta“
„Swedbank“, AB
AB „Citadele“ bankas
UAB Medicinos bankas

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2015 m. lapkričio 30 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Turto valdymo pajamos		2.495	-	-	-
Pastatų priežiūros pajamos		-	1.750	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		-	569	-	-
Pajamų iš viso		2.495	2.319	-	-
Kitos pajamos	8.3	1.045	619	653	5.227
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	5	-	1	-	13.039
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	5	-	2.234	-	3.441
Finansinių priemonių apskaitomų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grąžinimas	6, 8.1	5.095	1.529	5.090	1.529
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		-	14	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(16)	(438)	(2)	(3)
Išmokos darbuotojams		(1.534)	(1.228)	(337)	(401)
Fondų platinimo mokesčiai		(489)	-	-	-
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjimai		1	(297)	1	188
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(164)	(250)	(29)	(30)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(246)	(113)	(11)	(10)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(32)	(399)	(21)	(11)
Mokesčiai už vertybinių popierių operacijas		(116)	(21)	(17)	(21)
Kitos veiklos sąnaudos		(768)	(362)	(100)	(112)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		5.271	3.608	5.227	22.836
Finansinės veiklos sąnaudos	8.2	(3)	(60)	(3)	(51)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis		-	(127)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		5.268	3.421	5.224	22.785
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	(142)	(165)	(146)	(202)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)		5.126	3.256	5.078	22.583
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	9	-	2.890	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		5.126	6.146	5.078	22.583
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		5.126	6.163	5.078	22.583
Nekontroliuojančiai daliai		-	(17)	-	-
		5.126	6.146	5.078	22.583
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	10	0,43	0,37	0,43	1,36
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (eurais)		0,43	0,20	0,43	1,36
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)		0,43	0,37	0,43	1,36
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (eurais)		0,43	0,20	0,43	1,36

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m 9 mėn.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	5.126	6.146	5.078	22.583
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	6	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	6	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	6	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	5.126	6.152	5.078	22.583
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	5.126	6.168	5.078	22.583
Nekontroliuojančiai daliai	-	(16)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos, priskirtinos patronuojančios įmonės akcininkams, kylančios iš:				
Tęsimos veiklos	5.126	3.260	5.078	22.583
Nutrauktos veiklos	-	2.908	-	-
	5.126	6.168	5.078	22.583

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. III ketv.	2014 m. III ketv.	2015 m. III ketv.	2014 m. III ketv.
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Turto valdymo pajamos	741	-	-	-
Pastatų priežiūros pajamos	-	-	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	-	-	-	-
Pajamų iš viso	741	-	-	-
Kitos pajamos	111	185	105	185
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	1	-	1
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	-
Finansinių priemonių apskaitomų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grąžinimas	1.418	709	1.422	709
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	-	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(2)	(2)	(1)	(1)
Išmokos darbuotojams	(544)	(130)	(102)	(130)
Fondų platinimo mokesčiai	(124)	-	-	-
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	1	-	1	-
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(52)	(10)	(9)	(9)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(83)	(4)	(3)	(4)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(7)	(4)	(5)	(3)
Mokesčiai už vertybinių popierių operacijas	(37)	(5)	(5)	(5)
Kitos veiklos sąnaudos	(347)	(28)	(29)	(30)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	1.075	712	1.374	713
Finansinės veiklos sąnaudos	(3)	-	(3)	-
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1.072	712	1.371	713
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(85)	3	(106)	4
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)	987	715	1.265	717
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	987	715	1.265	717
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	987	715	1.265	717
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-
	987	715	1.265	717
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,08	0,08	0,11	0,21
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (eurais)	0,08	0,08	0,11	0,21
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,08	0,08	0,11	0,21
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (eurais)	0,08	0,08	0,11	0,21

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. III ketv.	2014 m. III ketv.	2015 m. III ketv.	2014 m. III ketv.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	987	715	1.265	717
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	987	715	1.265	717
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	987	715	1.265	717
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		53	36	8	12
Ilgalaikis nematerialusis turtas		4.102	3.564	6	13
Investicijos į dukterines įmones	5; 6	4.394	7.654	11.349	13.442
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	6	16.712	14.855	16.712	14.855
Investicijos, skirtos parduoti		494	494	494	494
Suteiktos ilgalaikės paskolos		6.219	7.979	6.219	7.979
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		836	983	256	402
Ilgalaikio turto iš viso		32.810	35.565	35.044	37.197
Trumpalaikis turtas					
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		656	721	52	352
Suteiktos trumpalaikės paskolos		900	1.435	900	1.435
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		3	3	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		52	29	15	11
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	13.084	3.883	12.340	3.515
Riboto naudojimo pinigai		83	-	83	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.526	4.148	1.459	3.292
Trumpalaikio turto iš viso		17.304	10.219	14.849	8.605
Turto iš viso		50.114	45.784	49.893	45.802

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	11	3.441	3.437	3.441	3.437
Nuosavos akcijos	11	(550)	-	(550)	-
Akcijų priedai		4.996	4.996	4.996	4.996
Rezervai		11.594	11.594	11.594	11.594
Nepaskirstytasis pelnas		29.580	24.458	29.589	24.515
Nuosavo kapitalo iš viso		49.061	44.485	49.070	44.542
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		68	-	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		68	-	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Skolos tiekėjams		254	206	9	32
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		731	1.093	814	1.228
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		985	1.299	823	1.260
Įsipareigojimų iš viso		1.053	1.299	823	1.260
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		50.114	45.784	49.893	45.802

(pabaiga)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Rezervai					Nepasiskaičiuotas pelnas
		Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų supirkimo rezervas	
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		3.437	-	4.996	473	11.121	
2015 m. 9 mėn. grynas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
2015 m. 9 mėn. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)		-	-	-	-	-	-
2015 m. 9 mėn. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso		-	-	-	-	-	-
Savų akcijų įsigijimas	11	-	(550)	-	-	-	-
Akcijų nominalo vertės pakeitimas dėl konversijos į eurus	11	4	-	-	-	-	-
Bendrovės savininkų sumokėtų įnašų ir gautų paskirstymų iš viso		4	(550)	-	-	-	-
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		4	(550)	-	-	-	-
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Pastabos	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
		Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos	Privalomasis ir kiti rezervai	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
						Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas					
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		7.192	9.598	(6.028)	28.196	(18)	24.436	63.376	104	63.480	
2014 m.9 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	6.163	6.163	(17)	6.146	
2014 m. 9 mėn. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)		-	-	-	-	5	-	5	1	6	
2014 m. 9 mėn. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso		-	-	-	-	5	6.163	6.168	(16)	6.152	
Asocijuotų įmonių pokyčių nuosavame kapitale dalis		-	-	-	-	-	20	20	-	20	
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė		-	-	-	-	-	-	-	5	5	
Konsolidavimo nutraukimas tapus investiciniu subjektu		-	-	-	(11)	-	11	-	297	297	
Rezervų pokytis		-	-	-	95	-	(95)	-	-	-	
Įstatinio kapitalo mažinimas	11	(590)	-	6.028	(5.438)	-	-	-	-	-	
Atskyrimas		(3.165)	(4.602)	-	(11.248)	13	(3.941)	(22.943)	(390)	(23.333)	
Bendrovės savininkų sumokėtų įnašų ir gautų paskirstymų iš viso		(3.755)	(4.602)	6.028	(16.602)	13	(4.005)	(22.923)	(88)	(23.011)	
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		(3.755)	(4.602)	6.028	(16.602)	13	(4.005)	(22.923)	(88)	(23.011)	
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis		3.437	4.996	-	11.594	-	26.594	46.621	-	46.621	

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		3.437	-	4.996	473	11.121	24.515	44.542
2015 m.9 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	5.078	5.078
Savų akcijų įsigijimas	11	-	(550)	-	-	-	-	(550)
Akcijų nominalo vertės pakeitimas dėl konversijos į eurus	11	4	-	-	-	-	(4)	-
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	29.589	49.070

Bendrovė	Pastabos	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		7.192	(6.028)	9.598	909	26.803	7.860	46.334
2014 m. 9 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	22.583	22.583
Įstatinio kapitalo mažinimas	11	(590)	6.028	-	-	(5.438)	-	-
Atskyrimas		(3.165)	-	(4.602)	(436)	(10.244)	(3.843)	(22.290)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis		3.437	-	4.996	473	11.121	26.600	46.627

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	5.126	6.146	5.078	22.583
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perkainojimo, grynąja verte	-	(34)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	246	328	11	10
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	(4)	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(5.095)	(1.529)	(5.090)	(1.529)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	(3.099)	-	(3.441)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	-	(1.201)	-	(13.039)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	-	(445)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(396)	(429)	(378)	(706)
Palūkanų sąnaudos	3	288	3	51
Atidėtieji pelno mokesčiai	142	121	146	198
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	70	-	4
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	(1)	302	(1)	(188)
Mokėjimas akcijomis	-	5	-	-
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	(365)	-	-	-
Dividendų (pajamos)	(249)	-	(249)	(4.497)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	-	-
	(589)	519	(480)	(554)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-	(195)	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	277	(490)	448	426
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(22)	(313)	(4)	(3)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	56	(341)	(15)	(37)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	43	906	6	37
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	(83)	525	(83)	-
	(318)	611	(128)	(131)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(318)	611	(128)	(131)
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	(14)	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(318)	597	(128)	(131)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(29)	(101)	(1)	(13)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos	-	7	-	-
Investicinio turto (įsigijimas)	-	(464)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	-	25	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	5	(1.173)	(1.594)	(3.443)
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotų pinigų likutį	220	(298)	220	201
Asocijuotų ir bendrų įmonių (įsigijimas)	-	-	-	-
Asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo pajamos	-	11.743	-	11.743
Dėl atskyrimo Grupę palikusių dukterinių įmonių pinigai	-	(426)	-	-
Atsiskaitymas pagal atskyrimo sąlygas	-	(187)	-	(187)
Paskolų (įsigijimas)	-	(61)	-	(61)
(Suteiktos) paskolos	(2.721)	(2.440)	(2.721)	(3.672)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	3.611	866	3.611	1.446
Pervedimas į/iš terminuotus indėlius	-	-	-	-
Gauti dividendai	198	4.497	198	4.497
Gautos palūkanos	98	302	80	299
Investicijų, skirtų parduoti ir finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, (įsigijimas) pardavimas	(952)	(1.774)	(942)	(1.774)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(748)	8.949	(1.149)	9.036
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:				
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas)	-	-	-	-
Nuosavų akcijų (įsigijimas)	11	(550)	(550)	-
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams	(3)	(8)	(3)	(8)
	(553)	(8)	(553)	(8)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	1.360	406	1.480	524
Paskolų (grąžinimas)	(1.360)	(2.867)	(1.480)	(2.028)
(Sumokėtos) palūkanos	(3)	(176)	(3)	(41)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	(7)	-	-
	(3)	(2.644)	(3)	(1.545)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(556)	(2.652)	(556)	(1.553)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	4	-	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(1.622)	6.898	(1.833)	7.352
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.148	1.872	3.292	728
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2.526	8.770	1.459	8.080

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalda INVL“ (toliau – Bendrovė) yra 1992 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva.

Bendrovė yra registruota ir įsikūrusi Lietuvoje. Bendrovė – viena pirmaujančių turto valdymo grupių bei investuojančių bendrovių Baltijos šalyse, kurios pagrindinis tikslas – nuolat didinti investuotojų nuosavybės vertę, išskirtinai siekiant gauti kapitalo vertės padidėjimo, arba investicinių pajamų (dividendų bei palūkanų forma). Po 2014 m. įvykusio atskyrimo Bendrovės investicijos yra turto valdymo, žemės ūkio, pastatų priežiūros bei bankininkystės (pastarasis parduotas 2015 m. liepos mėn.) segmentai. Iki atskyrimo Bendrovė veikė dar ir baldų gamybos, nekilnojamojo turto, žemės ūkio paskirties žemės bei informacinių technologijų segmentuose.

Bendrovė kiekvienam verslui, kurį valdo, nustato veiklos tikslus, formuoja vadovų komandą, prisideda prie verslo strategijos kūrimo ir stebi jos įgyvendinimą. Bendrovė aktyviai dalyvauja priimant sprendimus strateginiais ir kitais svarbiais klausimais, kurie turi įtakos valdomų įmonių vertei.

Bendrovės akcijos įtrauktos į NASDAQ Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkai buvo (pagal balsus)*:

	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis (%)
UAB „LJB Investments“	3.612.330	30,82%
p. Irena Ona Mišeikienė	3.369.435	28,74%
UAB „Lucrum investicija“	2.638.309	22,51%
p. Alvydas Banys	910.875	7,77%
p. Indrė Mišeikytė	236.867	2,02%
Kiti smulkūs akcininkai	954.532	8,14%
Iš viso	<u>11.722.348</u>	<u>100,00%</u>

* Kai kurie akcininkai buvo perleidę dalį akcijų pagal atpirkimo sutartis (taigi, jie neturi juridinės nuosavybės teisės į akcijas), bet buvo išlaikę savo balsavimo teises.

Bendrovės akcininkai – p. Alvydas Banys, UAB „LJB Investments“, p. Irena Ona Mišeikienė, p. Indrė Mišeikytė, p. Darius Šulnis ir UAB „Lucrum investicija“ pasirašė sutartį dėl ilgalaikės bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo. Taigi jų balsai yra skaičiuojami kartu ir sudaro 91,86%.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2015 m. 9 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Grupės ir Bendrovės 2014 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės funkcinė valiuta bei Grupės ir Bendrovės pateikimo valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos yra pateikiamos tūkstančiais eurų, o sumos yra suapvalintos iki artimiausio tūkstančio, jei kitaip nenurodyta. Ankstesnių metų palyginamoji informacija perskaičiuota pagal oficialų lito konvertavimo į euro santykį: 1 euras = 3,4528 lito.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2015 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

TFAAK 21-asis aiškinimas – „Mokesčiai“

Šiuo aiškiniu patikslinta prievolės sumokėti mokesį, kuris nėra pelno mokestis, apskaita. Įpareigojantis įvykis, dėl kurio atsiranda įsipareigojimas, – tai įstatymais apibrėžtas įvykis, dėl kurio kyla įsipareigojimas sumokėti mokesį. Tai, kad ūkio subjektas ekonomikos požiūriu yra priverstas tęsti ūkinę veiklą ateityje, arba tai, jog jis rengia finansines ataskaitas vadovaudamasis veiklos tęstinumo prielaida, nelemia įsipareigojimo atsiradimo. Tokie patys pripažinimo principai taikomi tiek tarpinėms, tiek metinėms finansinėms ataskaitoms. Aiškinimo nuostatų taikymas įsipareigojimams, atsirandantiems dėl apyvartinių taršos leidimų prekybos schemų, nėra privalomas. Šiuo metu Grupei nėra nustatyti jokie reikšmingi mokesčiai, todėl šio aiškinimo įtaka Grupei yra nereikšminga.

2013 m. TFAS metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima keturių standartų pataisas.

- 1-ojo TFAS išvadų pagrindimo pataisomis patikslinama, kad jeigu naujos standarto versijos taikymas dar nėra privalomas, tačiau ją galima taikyti anksčiau laiko, standartus pirmą kartą taikantis ūkio subjektas gali taikyti arba senąją, arba naująją versiją, jeigu tas pats standartas taikomas visiems nurodytiems laikotarpiams.
- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad šis standartas netaikomas jungtinės veiklos kūrimo apskaitai pagal 11-ąjį TFAS. Pataisomis taip pat patikslinama, kad taikymo srities išimtis taikoma tik pačios jungtinės veiklos finansinėms ataskaitoms.
- 13-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad 13-jame TFAS numatyta portfeliui taikoma išimtis, kuri leidžia ūkio subjektui vertinti finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupės tikrąją vertę grynąja suma, taikoma visoms sutartims (įskaitant sutartis dėl nefinansinių priemonių pirkimo ar pardavimo), kurios priklauso 39-ojo TAS arba 9-ojo TFAS taikymo sričiai.
- 40-ojo TAS pataisomis patikslinama, kad 40-asis TAS ir 3-iasis TFAS nėra tarpusavyje nesuderinami. 40-jame TAS pateikti nurodymai padeda ataskaitas rengiantiems ūkio subjektams atskirti investicinį turtą ir savininko reikmėms naudojamą turtą. Ataskaitas rengiantys ūkio subjektai taip pat turi remtis 3-jame TFAS pateiktais nurodymais nustatydami, ar investicinio turto įsigijimas yra verslo jungimas.

Šios pataisos neturėjo įtakos Grupės 2015 m. 9 mėn. finansinėms ataskaitoms.

3 Informacija apie segmentus

Valdyba Grupės verslo padalinių veiklos rezultatus stebi atskirai vieną nuo kito, priimdama sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir veiklos rezultatų įvertinimo. Segmentų veiklos rezultatai iki tampant investiciniu subjektu buvo vertinami remiantis jų grynojo pelno (nuostolio) dydžiu, vertinamu pagal tas pačias taisykles, kaip grynasis pelnas (nuostolis) finansinėse ataskaitose. Tapus investiciniu subjektu, segmentų veiklos rezultatai, išskyrus turto valdymo segmentą, vertinami remiantis investicijų tikrosios vertės pokyčiais. Turto valdymo segmento rezultatas vertinamas remiantis jo grynojo pelno (nuostolio) dydžiu. Kadangi veiklos segmentai Grupėje atskiriami juridinių vienetų pagrindu, tai jiems paskirstomos finansinės veiklos pajamos bei finansinės veiklos sąnaudos, taip pat pelno mokestis. Segmentams nepaskirstomi tik koregavimo ir eliminavimo įrašai dėl konsolidavimo. Segmentų turtas yra vertinamas pagal tas pačias taisykles, kaip turtas finansinėse ataskaitose. Visas turtas yra paskirstomas tarp segmentų, nes veiklos segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu. Segmento turtas yra vertinamas pagal tas pačias taisykles, kaip turtas finansinėse ataskaitose. Visas turtas yra paskirstomas tarp segmentų, nes verslo segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu. Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos segmento, kurio įmonėms jos suteiktos, turtui. Šių paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami tam segmentui, kuriam paskola buvo pirmą kartą suteikta.

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus, kurie remiasi jų produktais ir paslaugomis:

Turto valdymas (tešiama veikla)

Turto valdymo segmento veikla apima pensijų, investicinių fondų, klientų portfelių valdymo bei turto administravimo paslaugas.

Žemės ūkis (tešiama veikla)

Žemės ūkio segmento veikla apima pirminę augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos gamybą, grūdų perdirbimą ir paslaugas žemės ūkiui. Šio segmento įmonės prekiauja augalų apsaugos priemonėmis, trąšomis, sėklomis, kombinuotaisiais pašarais, pašarų papildais, veterinarijos prekėmis, superka grūdus, teikia grūdų ir kitų žaliavų džiovinimo, valymo, krovos ir saugojimo paslaugas.

Pastatų priežiūra (tešiama veikla)

Pastatų priežiūros segmentą sudaro gyvenamųjų namų, komercinių bei visuomeninių pastatų priežiūra.

Bankininkystė (tešiama veikla)

Bankininkystės segmentą sudaro investicinė ir privati bankininkystė, finansinis brokerių tarpininkavimas, emitentų akcijų apskaitos paslaugos.

Kiti gamybos ir paslaugų segmentai (tešiama veikla)

Kitus gamybos ir paslaugų segmentus sudaro kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas. Grupė šiame segmente taip pat pateikia kontroliuojančiosios bendrovės (angl. *holding company*) investicinę, finansavimo ir holdingo valdymo veiklą, nes ji nėra valdybos atskirai analizuojama.

Baldų gamyba (parduota, nutraukta veikla)

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą. 2014 m. gegužės mėnesį šio segmento įmonės buvo parduotos.

Nekilnojamas turtas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, skirtą vystymui, bei į komercinį nekilnojamąjį turtą ir jo nuoma. Nekilnojamojo turto segmento įmonės buvo perduotos per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Baltic Real Estate“. UAB „Sago“ kontrolė prarasta dėl bankroto.

Žemės ūkio paskirties žemių segmentas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Žemės ūkio paskirties žemių segmentą sudaro investavimas į žemės ūkio paskirties žemes ir jų nuoma. Šio segmento įmonės perduotos per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Baltic Farmland“.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacinių technologijų infrastruktūros segmentas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Informacinių technologijų infrastruktūros segmento veikla apima IT infrastruktūros strategijos ir architektūros sprendimus, jiems įgyvendinti reikalingos kompiuterių programinės bei techninės įrangos tiekimą, IT saugos bei kritinės IT infrastruktūros aptarnavimo paslaugas. Šio segmento įmonės perduotos per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Technology“.

Sandoriai tarp verslo segmentų atsispindi segmentų pajamose, sąnaudose ir veiklos rezultate. Šie sandoriai konsoliduojant eliminuojami stulpelyje „Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai“.

Lentelėje pateiktos segmentų rezultatų vertės tapus investiciniu subjektu, remiantis tikrosios vertės pokyčiais:

	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Iš viso
2015 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis					
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	1.857	1.120	1.820	(99)	4.698
Tikrosios vertės pasikeitimų iš viso	1.857	1.120	1.820	(99)	4.698

	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Iš viso
2014 m. rugsėjo 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis					
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	501	1.537	-	196	2.234
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	(39)	1.455	-	(87)	1.329
Tikrosios vertės pasikeitimų iš viso	462	2.992	-	109	3.563

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2015 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiama žemiau:

2015 m. rugsėjo 30 d.	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	2.495	-	-	-	-	-	2.495
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	2.495	-	-	-	-	-	2.495
Rezultatai							
Kitos pajamos	392	-	237	-	416	-	1.045
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	4	1.857	1.120	1.820	294	-	5.095
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	-	-	1	-	1
Segmentų sąnaudos	(2.845)	-	-	-	(523)	-	(3.368)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	46	1.857	1.357	1.820	188	-	5.268
Pelno mokestis	3	-	-	-	(145)	-	(142)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	49	1.857	1.357	1.820	43	-	5.126
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	49	1.857	1.357	1.820	43	-	5.126
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2014 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiama žemiau:

2014 m. rugsėjo 30 d.	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Kita gamyba ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos					
Pardavimai išorės klientams	-	1.750	569	-	2.319
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	-	1.750	569	-	2.319
Rezultatai					
Kitos pajamos	-	3	706	(90)	619
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	-	1	-	1
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	501	1.537	196	-	2.234
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	(39)	1.455	113	-	1.529
Segmentų sąnaudos	-	(1.576)	(1.284)	3	(2.857)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	(297)	-	(297)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(59)	-	(68)	-	(127)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	403	3.169	(64)	(87)	3.421
Pelno mokestis	-	(27)	(138)	-	(165)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	403	3.142	(202)	(87)	3.256
Priskirtinas:					
Patronuojančios įmonės akcininkams	403	3.142	(198)	(87)	3.260
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	(4)	-	(4)

Lentelėje pateikiamas Grupės grynojo pelno suderinimas:

2014 m. rugsėjo 30 d.	Grynojo pelno suderinimas		
	Patronuojančios įmonės akcininkai	Nekontroliuojanti dalis	Ataskaitinių metų grynas pelnas
Tęsiama veikla	3.260	(4)	3.256
Nutraukta veikla:			
Baldų gamyba	1.772	-	1.772
Nekilnojamas turtas	1.138	-	1.138
Žemės ūkio paskirties žemė	(119)	-	(119)
Informacinės technologijos	25	(13)	12
Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	87	-	87
Nutrauktos veiklos iš viso	2.903	(13)	2.890
Iš viso	6.163	(17)	6.146

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie verslo segmentų turtą 2015 m. rugsėjo 30 d. bei 2014 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Eliminavimas	Iš viso
2015 m. rugsėjo 30 d.	7.124	16.712	4.845	-	21.508	(75)	50.114
2014 m. gruodžio 31 d.	5.641	14.909	3.952	4.284	16.998	-	45.784

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2015 m. rugsėjo 30 d. bei 2014 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų įsipareigojimai	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Eliminavimas	Iš viso
2015 m. rugsėjo 30 d.	575	-	-	-	553	(75)	1.053
2014 m. gruodžio 31 d.	308	-	-	-	991	-	1.299

4 Dividendai

2015 m. ir 2014 m. dividendai nebuvo paskirti.

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2015 m. 9 mėnesiai

IPAS „Finasta Asset Management“ įsigijimas

2015 m. sausio 5 d. Grupė įsigijo 100 proc. IPAS „Finasta Asset Management“ akcijų už 916 tūkst. eurų (visa įsigijimo kaina apmokėta pinigais). Taip buvo užbaigtas 2014 m. lapkričio 4 d. Akcijų pirkimo sutarties su AB „Finasta Holding“ ir BAB bankas „Snoras“ įgyvendinimas. Įsigyta įmonė veikia Latvijoje. Ji valdo tris II-osios pakopos pensijų fondus ir tris investicinius fondus bei individualių klientų portfelius. 2014 m. gruodžio 31 d. įmonė valdė turto už 45,1 milijono eurų.

Pagal preliminarų vertinimą, IPAS „Finasta Asset Management“ identifikuojamo turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės buvo tokios:

	Tikrosios vertės, pripažintos įsigijimo metu
Ilgalaikis nematerialusis turtas	767
Ilgalaikis materialusis turtas	5
Finansinis turtas	361
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	64
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	246
Turtas, iš viso	1.444
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(73)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(90)
Įsipareigojimai, iš viso	(163)
Identifikuojamojo grynojo turto iš viso	1.281
Pelnas dėl pirkimo pigiau nei rinkos kaina	(365)
Įsigijimo kaina	916

Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų tikroji vertė sudaro 64 tūkst. eurų.

Ataskaitiniu laikotarpiu 442 tūkst. eurų pajamų ir 26 tūkst. eurų nuostoliai iš įsigytos verslo yra įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

Isteigimas

2015 m. vasario mėn. Bendrovė įsteigė UAB „INVL Farmland Management“, investuodama į ją 100 tūkst. eurų (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesumokėtas likutis buvo 75 tūkst. eurų). Nauja įmonė 2015 m. birželio 30 d. pasirašė žemės sklypų administravimo sutartį su NASDAQ Vilnius biržoje listinguojama „INVL Baltic Farmland“ grupe, turinčia 3 tūkst. hektarų žemės.

2015 m. sausio mėn. buvo baigtas registruoti UAB „Regenus“ įstatinio didinimas (2 tūkst. eurų (7 tūkst. litų) buvo pervesta 2014 m. gruodžio mėn.)

2015 m. gegužės mėn. Bendrovė įsteigė UAB „INVL Finasta“, investuodama į ją 150 tūkst. eurų. Pastaroji įmonė kreipėsi į Lietuvos Banką dėl finansų maklerio įmonės licencijos.

2015 m. gegužės mėn. Bendrovė papildomai investavo 3 tūkst. eurų į UAB „Consult Invalda“.

2015 m. liepos mėn. Bendrovė papildomai investavo 301 tūkst. eurų į UAB „Aktyvo“ įstatinį kapitalą, konvertuodama suteiktas paskolas.

AB bankas „Finasta“

2015 m. sausio mėn. buvo apmokėta likusi skola už AB bankas „Finasta“ akcijas (500 tūkst. eurų). 2015 m. kovo mėn. 5,35 proc. AB bankas „Finasta“ akcijų už 220 tūkst. eurų buvo parduota banko vadovams (už jas buvo apmokėta 2015 m. liepos mėn.).

2015 m. kovo 7 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas pasirašė Ketinimų protokolą, kuriuo numatyta galima AB Šiaulių bankas ir AB bankas „Finasta“ bankinės veiklos integracija. 2015 m. gegužės 11 d. šalys pasirašė sutartį dėl Bendrovės valdomų banko „Finasta“ ir finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų pardavimo AB Šiaulių bankui. Sandoris buvo užbaigtas 2015 m. liepos 17 d. – parduotų įmonių nuosavybė perėjo AB Šiaulių bankui. Tuo pačiu metu Bendrovė pasirašė 21.353.731 paprastųjų vardinių 0,29 euro nominalios vertės AB Šiaulių banko akcijų, kurių emisijos kaina 0,29 euro. Pasirašytos akcijos apmokėtos įskaitant gautinas sumas už parduotas įmones. 2015 m. rugsėjo mėn. Bendrovė įgijo nuosavybę į pasirašytas akcijas.

Prekės ženklą „Finasta“ naudos Grupė. Gerovės valdymo paslaugas, kurias šiuo metu teikia bankas „Finasta“, planuoja teikti UAB „INVL Finasta“, kuri kreipėsi į Lietuvos Banką dėl finansų maklerio licencijos.

Turto valdymo įmonių jungimas

Lietuvos bankas 2015 m. gegužės 25 d. išdavė leidimą reorganizuoti specializuotą pensijų kaupimo įmonę UAB „MP Pension Funds Baltic“ ir perduoti pensijų fondų valdymą įmonei UAB „INVL Asset Management“ (buvęs pavadinimas – UAB „Finasta Asset Management“). Bendrovei priklausančios turto valdymo įmonės UAB „MP Pension Funds Baltic“, UAB „INVL Asset Management“ bei UAB „INVL fondai“ bus jungiamos į vieną valdymo įmonę. Bendra įmonė veiks UAB „INVL Asset Management“ pavadinimu. Reorganizavimas užbaigtas 2015 m. spalio mėn.

2014 m. 9 mėnesiai

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimas

2014 m. gegužės 20 d. Grupė pasirašė Akcijų pirkimo–pardavimo sutartį su „MP Banki hf“ dėl 100 proc. UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcijų įsigijimo už 3.300 tūkst. eurų (visa įsigijimo kaina apmokėta pinigais). Sandoris užbaigtas 2014 m. rugsėjo 23 d.

Įsigyta įmonė yra specializuota pensijų fondų valdymo įmonė, valdanti tris II-osios pakopos ir du III-osios pakopos pensijų fondus. UAB „MP Pension Funds Baltic“ paslaugomis naudojosi 62 tūkst. klientų. 2014 m. rugsėjo 30 d. ši įmonė valdė turto už 89 milijonus eurų. Įsigyta specializuota pensijų fondų valdymo įmonė leis Grupei greičiau pasiekti tikslą tapti viena iš lyderiaujančių turto valdymo įmonių regione. 58 tūkst. eurų prestižas, atsiradęs dėl įsigijimo, atspindi masto ekonomijos efektą, kurį tikimasi gauti sujungus Grupės ir įsigytų įmonių veiklą. Pripažintas prestižas gali mažinti apmokestinamąjį pelną ateityje tik tuo atveju, jei įsigyta įmonė ir įmonė, per kurią buvo įvykdytas įsigijimo sandoris, būtų teisiškai reorganizuojamos sujungimo būdu.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimas (tęsinys)

UAB „MP Pension Funds Baltic“ identifikuojamo turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės:

	Tikrosios vertės, pripažintos įsigijimo metu
Ilgalaikis nematerialusis turtas	2.208
Ilgalaikis materialusis turtas	10
Finansinis turtas	39
Atidėtojo mokesčio turtas	407
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	97
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	13
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	560
Turto iš viso	3.334
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(92)
Įsipareigojimų iš viso	(92)
Identifikuojamo grynojo turto iš viso	3.242
Prestžas	58
Įsigijimo kaina	3.300

Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų tikroji vertė sudaro 97 tūkst. eurų, iš kurių 92 tūkst. eurų yra iš pirkėjų gautinų sumų tikroji vertė. Kitų gautinų sumų bendroji sutartinė vertė sudaro 14 tūkst. eurų, iš kurių nesitikima atgauti 9 tūkst. eurų.

Per 2014 m. 9 mėn. jokios pajamos, joks pelnas (nuostoliai) iš įsigytos įmonės nėra įtrauktas į Grupės veiklos rezultatus.

Kitos investicijos

Per 2014 m. I-ąjį ketvirtį Bendrovė įsteigė UAB „Invalda LT investments“, investuodama į ją 400 tūkst. eurų (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesumokėtas likutis buvo 270 tūkst. eurų). Taip pat, Bendrovei investavus 9 tūkst. eurų (30 tūkst. litų), buvo įsteigtos trys naujos įmonės – UAB „INVL Baltic Real Estate“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Proprietas“), UAB „INVL Baltic Farmland“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Cooperator“) ir UAB „INVL Technology“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Inventio“).

Per 2014 m. II-ąjį ketvirtį buvo įsteigta UAB „INVL fondai“, Bendrovei į ją investavus 3 tūkst. eurų. 2014 m. rugsėjo mėn. Bendrovė papildomai investavo 3.302 tūkst. eurų į UAB „INVL fondai“ įstatinį kapitalą, per šią įmonę finansuodama UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimą.

Po atskyrimo per 2014 m. II-ąjį ketvirtį Bendrovė sumažino UAB „Aktyvus valdymas“ įstatinį kapitalą ir susigražino 200 tūkst. eurų laisvų lėšų. 2014 m. liepos mėn. Bendrovė pardavė 54,55 proc. UAB „Finansų rizikos valdymas“ akcijų už 1 tūkst. eurų.

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,45 proc. UAB „Cedus invest“ akcijų ir pardavėjo šiai įmonei suteiktų paskolų įsigijimo už 6.987 tūkst. eurų (už akcijas sumokėta 3.128 tūkst. eurų, o už paskolą – 3.859 tūkst. eurų). Mokėtinos sumos pagal šį sandorį buvo užskaitytos su gautina suma už AB „Vilniaus baldai“ parduotas akcijas. Po sandorio Grupė padidino valdomų UAB „Cedus invest“ akcijų dalį nuo 54,55 proc. iki 100 proc. Todėl ši įmonė tapo Grupės dukterine įmone (prieš sandorį ji buvo bendraja įmone). UAB „Cedus invest“ valdo asocijuotosios įmonės UAB „Litagra“ akcijas. Dėl sandorio buvo padidintas Grupės valdomas UAB „Litagra“ akcijų paketas nuo 20,12 proc. iki 36,88 proc. 2014 m. birželio mėn. Bendrovė padidino UAB „Cedus Invest“ įstatinį kapitalą 8.104 tūkst. eurų, konvertuodama suteiktas paskolas.

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,4 proc. asocijuotosios įmonės AB „Vilniaus baldai“ akcijų pardavimo. Sandoris buvo užbaigtas 2014 m. gegužės 28 d. Akcijų pardavimo kaina, atėmus gautus dividendus (4.497 tūkst. eurų), buvo lygi 18.730 tūkst. eurų. Bendrovė pripažino 13.038 tūkst. eurų pelną, o Grupė – 1.200 tūkst. eurų pelną iš akcijų pardavimo.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

Dukterinių įmonių konsolidavimo nutraukimas tapus investiciniu subjektu 2014 m.

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė yra investicinis subjektas pagal 10-ąjį TFAS. Todėl buvo nutrauktas dukterinių įmonių konsolidavimas, pripažįstant investicijų perkainojimą. Dukterinės ir asocijuotosios įmonės buvo įvertintos tikrąja verte. Įmonių, kurių nuosavas kapitalas yra neigiamas, tikroji vertė buvo prilyginta nuliui. Grupė iš investicijų perkainojimo uždirbo 3.099 tūkst. eurų pelną. Dalis šio pelno, t.y. 865 tūkst. eurų, susiformavo dėl UAB „Sago“. Jos neigiamas nuosavas kapitalas buvo lygus 2.033 tūkst. eurų. Kadangi tuo pačiu Grupė pripažino paskolų, kurias nekilnojamojo turto segmento įmonės buvo suteikusias UAB Sago“, vertės sumažėjimą, lygų 1.168 tūkst. eurų, todėl 865 tūkst. eurų grynąjį pelną dėl investicijų į UAB „Sago“ perkainojimo ji pripažino nutrauktoje veikloje.

Bendrovė iš investicijų perkainojimo tapus investiciniu subjektu uždirbo 3.441 tūkst. eurų pelną. Dėl UAB „Sago“ bankroto Bendrovė nepatyrė papildomų nuostolių, nes vertės sumažėjimo nuostoliai jau buvo pripažinti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

2014 m. kovo mėn. UAB „Sago“ ir UAB „INTF investicija“ vadovybė kreipėsi į teismą dėl bankroto bylos iškėlimo. 2014 m. balandžio 29 d. įvykdžius atskyrimą, UAB „INTF investicija“ paliko Grupę (jos vienintelis akcininkas, AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“, buvo perduotas atskyrimo metu). 2014 m. gegužės 16 d. įsigaliojus teismo sprendimui dėl UAB „Sago“ bankroto, Grupė prarado ir šios įmonės kontrolę.

Dukterinių įmonių, kurių konsolidavimas nutrauktas Bendrovei tapus investiciniu subjektu, turto ir įsipareigojimų balansinės vertės yra tokios (tarpusavio sandorių likučiai tarp jų eliminuoti):

	<u>Balansinės vertės</u>
Nematerialusis turtas	292
Investicinis turtas	4.344
Ilgalaikis materialusis turtas	903
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	176
Atsargos	679
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	1.539
Suteiktos paskolos	9
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	136
Riboto naudojimo pinigai	462
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	499
Turto iš viso	9.039
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(45)
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	(8.856)
Skolos tiekėjams	(596)
Mokėtinas pelno mokestis	(23)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(266)
Kiti įsipareigojimai	(990)
Įsipareigojimų iš viso	(10.776)
Grynojo turto iš viso	(1.737)
Nekontroliuojančios dalies pripažinimo nutraukimas	297
Grynasis turtas atėmus nekontroliuojančiąją dalį	(1.440)

Apie 2014 m. atskyrimą bei jo metu Grupę palikusias įmones plačiau aprašyta 2014 m. metinių finansinių ataskaitų 3 pastaboje.

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

Grupė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleidimą tikrąją finansinių priemonių vertę pagal vertinimo metodą:

1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;

2 lygis: kiti metodai, kurių duomenys, turintys didelės įtakos fiksuojamai tikrajai vertei, yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi rinkoje;

3 lygis: metodai, kurių duomenys, turintys didelės įtakos fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia rinkoje stebimais duomenimis.

Po 2014 m. įvykusio atskyrimo Bendrovė tapo investiciniu subjektu pagal 10-ąją TFAS, o Grupės dukterinės bei asocijuotosios įmonės vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujamų aktyvioje rinkoje, tikroji vertė remiasi kotiruojama rinkos kaina balanso sudarymo dieną. Rinka laikoma aktyvia, jei kotiruojamos kainos yra reguliariai ir lengvai pasiekiamos biržoje ir šios kainos atspindi faktinius ir reguliariai vykstančius rinkos sandorius pagal ištiesiosios rankos principą. Kotiruojamos rinkos kainos, kurias Grupė naudoja vertindama turimą finansinį turtą, yra biržos prekybos sesijos uždarymo kaina vertinimo dieną.

Kiekvieną ketvirtį Bendrovės darbuotojai ir analitikai atlieka 3-iam lygiui priskiriamų finansinių priemonių vertinimą. Vertė nustatoma ketvirčio paskutinei dienai. Bendrovės vadovybė peržiūri analitikų paruoštus vertinimus.

Investicija į UAB „Litagra“ (žemės ūkio segmentas) vertinta naudojant pelno prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) daugiklių metodą grūdų perdirbimo ir žemės ūkio produkcijos dalims bei kainos ir buhalterinės vertės santykio (P/BV) metodą prekybos daliai. EBITDA buvo imta už tris paskutinius 12 mėnesių laikotarpus, pasibaigiančius ataskaitinio laikotarpio pabaigai, didesnę svorį suteikiant paskutinių 12 mėnesių skaičiams.

Investicija į pastatų priežiūros sektoriaus įmones buvo vertinta pagal pastarųjų dvylikos mėnesių EBITDA, taikant Lietuvos rinkoje veikiančios ir NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržoje listinguojamos palyginamosios įmonės AB „City Service“ daugiklį. Kitų užsienio įmonių daugiklių, kurie buvo didesni už taikytą skaičiavimuose, nuspręsta nenaudoti, nes pastatų priežiūra – lokalus verslas, itin priklausomas nuo Lietuvos teisinės ir verslo aplinkos. Kitos pastatų priežiūros įmonės, veikiančios Lietuvoje, nėra akcinės bendrovės.

2014 m. gruodžio 31 d. bankininkystės sektoriaus įmonės vertintos pagal paskutinio sandorio vertę, nes jos įsigytos 2014 m. gruodžio mėn.

UAB „Kelio ženklai“ įvertinta apskaičiavus jos turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. UAB „Kelio ženklai“ pagrindinis turtas – pastatai – vertinti naudojant lyginamąjį metodą. UAB „Kelio ženklai“ vertė vertinimo metu atitiko šios įmonės likvidacinę vertę.

Veiklos nevykdančios įmonės įvertintos pagal jų nuosavo kapitalo dydį, nes jos turi tik pinigus ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Bendrovės papildomos investicijos į AB „INVL Technology“ akcijas

2015 m. liepos mėn. akcijų viešo platinimo metu bei įsigydama akcijų iš įmonės vadovų Bendrovė ir Grupė papildomai investavo į AB „INVL Technology“ akcijas 2.313 tūkst. eurų, tuo padidindama akcijų valdomą dalį nuo 8,25 proc. iki 15,65 proc. Akcijų apmokėjimo šaltinis - įmonei bei jos vadovams suteiktos paskolos. Apmokėjus šias investicijas, Bendrovėje ir Grupėje nebeliko jokių suteiktų paskolų AB „INVL Technology“ ir jos vadovams.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Bendrovės naudoti dukterinių bei asocijuotųjų įmonių vertinimo metodai ir duomenys 2015 m. rugsėjo 30 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	4.380	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	5,6
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	16.712	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis ir P/BV daugiklis Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	6,80-7,20 1,03 10 proc.
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	14	Grynojo turto tikroji vertė	-	-

Bendrovės naudoti dukterinių bei asocijuotųjų įmonių vertinimo metodai ir duomenys 2014 m. gruodžio 31 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	3.260	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	4,8
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	14.855	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis ir P/BV daugiklis Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	6,4-7,1 0,78 10 proc.
Bankininkystė (2 lygis)	4.284	Lyginamasis vertinimas (paskutinio sandorio kaina)	-	-
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	110	Grynojo turto tikroji vertė	-	-

Toliau lentelėje pateiktas vienos ar kelių prielaidų, naudojamų taikant vertinimo modelius, pasikeitimų poveikis remiantis pagrįstomis galimomis alternatyviomis prielaidomis:

Veiklos pobūdis	Rinkoje nestebimi duomenys	Pagrįstas galimas pokytis +/- (absoliuti vertė/baziniai punktai)	Vertinimo pokytis +/-	
			2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pastatų priežiūra (3 lygis)	EBITDA daugiklis	1	735/(735)	666/(666)
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	EBITDA daugiklis	0,5	2.206/(2.206)	2.335/(2.335)
	P/BV daugiklis	0,1	405/(405)	847/(847)
	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	100	(502)/502	(449)/449

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės turtas bei įsipareigojimai 2015 m. rugsėjo 30 d. vertinami tikraja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	4.380	4.380
- Kita veikla	-	-	14	14
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	16.712	16.712
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.099	-	-	1.099
- Informacinės technologijos	4.098	-	-	4.098
- Kitos paprastosios akcijos	1	2	-	3
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	766	-	766
- Vyriausybės obligacijos	438	77	-	515
- Įmonių obligacijos	51	-	-	51
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	488	-	-	488
- bankinio sektoriaus	6.064	-	-	6.064
Turto iš viso	12.239	845	21.106	34.190
Įsipareigojimai	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Bendrovės turtas bei įsipareigojimai 2015 m. rugsėjo 30 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	4.380	4.380
- Kita veikla	-	-	14	14
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	16.712	16.712
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.099	-	-	1.099
- Informacinės technologijos	4.098	-	-	4.098
- Kitos paprastosios akcijos	-	-	2	2
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	589	-	589
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	488	-	-	488
- bankinio sektoriaus	6.064	-	-	6.064
Turto iš viso	11.749	591	21.106	33.446
Įsipareigojimai	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės ir Bendrovės turtas bei įsipareigojimai 2014 m. gruodžio 31 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	3.260	3.260
- Kita veikla	-	-	110	110
- Bankininkystė	-	4.284	-	4.284
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	14.855	14.855
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamasis turtas	1.628	-	-	1.628
- Informacinės technologijos	744	-	-	744
- Kitos paprastosios akcijos*	1	-	-	1
- Kolektyvinio investavimo subjektai*	-	108	-	108
- Vyriausybės obligacijos*	11	28	-	39
- Įmonių obligacijos*	154	66	-	220
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	559	-	-	559
- bankinio sektoriaus	584	-	-	584
Turto iš viso	3.681	4.486	18.225	26.392
Įsipareigojimai				
	-	-	-	-

* Šis finansinis turtas priklauso Grupei, bet ne Bendrovei.

Per 2015 m. 9 mėnesius ir 2014 m. 9 mėnesius nebuvo jokio turto, kuris būtų perkeltas iš 1 lygio į 2 lygį ar atvirkščiai.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

3 lygiui priskiriamos finansinės priemonės

Grupės politika yra pripažinti judėjimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių tuomet, kai įvyksta įvykis arba pasikeičia aplinkybės, lemiančios tokį judėjimą.

Lentelėje pateikti Bendrovės ir Grupės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2015 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Pastatų priežiūra	Žemės ūkis	Kita veikla	Iš viso
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	3.260	14.855	110	18.225
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje tapus investiciniu subjektu (parodomi eilutėje „Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“)	1.120	1.857	(99)	2.878
Įsigijimai	-	-	3	3
Likutis 2015 m. rugsėjo 30 d.	4.380	16.712	14	21.106
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.120	1.857	(99)	2.878

Lentelėje pateikti Bendrovės ir Grupės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2014 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Pastatų priežiūra	Kita veikla	Viso
Konsoliduoto grynojo turto balansinė vertė tapus investiciniu subjektu	392	200	592
Pelnas (nuostoliai) dėl investicijų perkainojimo tapus investiciniu subjektu	1.537	196	1.733
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje tapus investiciniu subjektu (parodomi eilutėje „Finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“)	1.455	(87)	1.368
Įstatinio kapitalo sumažinimas – laisvų lėšų susigrąžinimas	-	(200)	(200)
Likutis 2014 m. rugsėjo 30 d.	3.384	109	3.493
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.992	109	3.101

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	(39)	-	(4)
Praejusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(142)	(126)	(146)	(198)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(142)	(165)	(146)	(202)

8 Kitos pajamos ir sąnaudos

8.1. Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Grynasis pelnas (nuostolis) iš dukterinių ir asocijuotų jonių perkainavimo	4.698	1.329	4.698	1.329
Grynasis pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, pirminio pripažinimo metu priskirto vertinamam tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	498	112	493	112
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	(101)	88	(101)	88
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikraja verte, iš viso</i>	<u>5.095</u>	<u>1.529</u>	<u>5.090</u>	<u>1.529</u>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>	-	-	-	-
	<u>5.095</u>	<u>1.529</u>	<u>5.090</u>	<u>1.529</u>

8.2. Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Palūkanų sąnaudos	(3)	(58)	(3)	(49)
Kitos finansinės sąnaudos	-	(2)	-	(2)
	<u>(3)</u>	<u>(60)</u>	<u>(3)</u>	<u>(51)</u>

8.3. Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Palūkanų pajamos	396	594	378	706
Dividendų pajamos	249	-	249	4.497
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	365	-	-	-
Kitos pajamos	35	25	26	24
	<u>1.045</u>	<u>619</u>	<u>653</u>	<u>5.227</u>

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 Nutraukta veikla

Dėl 2014 m. atskyrimo Grupė perdavė ir nebetęsia veiklos nekilnojamojo turto segmento, žemės ūkio paskirties žemės ir informacinių technologijų infrastruktūros segmentuose. Taip pat buvo parduotas baldų gamybos segmentas. Todėl šių segmentų rezultatai atvaizduojami nutrauktoje veikloje. Nutrauktos veiklos detalizavimas pagal pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius pateiktas žemiau:

	<u>2014 m. 9 mėn.</u>
Pardavimo pajamos	5.759
Investicinio turto pokytis	34
Kitos pajamos	(172)
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(1.217)
Išmokos darbuotojams	(1.117)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(6)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(1.094)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(215)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(153)
Kitos veiklos sąnaudos	(1.311)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	508
Finansinės veiklos sąnaudos	(229)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis	572
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	851
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(26)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš pardavimą	825
Pelnas iš asocijuotosios įmonės pardavimo	1.200
Pelnas iš dukterinių įmonių perkainojimo tikrąja verte	865
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	2.890

Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais):

	<u>2014 m. 9 mėn.</u>
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastasis pelnas (eurais)	0,16
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos sumažintas pelnas (eurais)	0,16

	<u>2014 m. 9 mėn.</u>
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	1.744
Investicinės veiklos pinigų srautai	(917)
Finansinės veiklos pinigų srautai	(1.254)
Pinigų srautų iš viso	(427)

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pelnas vienai akcijai apskaičiuojamas dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

2015 m. 9 mėnesių ir 2014 m. 9 mėnesių akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2015 m. 9 mėn.	Akcijų skaičius	Nominali	Išleistos/273	Svertinis vidurkis
	(tūkst.)	vertė (eurais)	(dienos)	(tūkst.)
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.866	0,29	273/273	11.866
2015 m. birželio 25 d. nuosavų akcijų įsigijimas	(144)	0,29	97/273	(51)
2015 m. rugsėjo 30 d. išleistos akcijos	11.722	-	-	11.815
Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2014 m. 9 mėn.	Akcijų skaičius	Nominali	Išleistos/273	Svertinis vidurkis
	(tūkst.)	vertė (litais)	(dienos)	(tūkst.)
2013 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	22.797	1	273/273	22.797
2014 m. balandžio 29 d. įstatinio kapitalo mažinimas	(10.931)	1	154/273	(6.166)
2014 m. rugsėjo 30 d. išleistos akcijos	11.866	-	-	16.631

Paprastajam pelnui vienai akcijai apskaičiuoti naudoti tokie pelno ir akcijų duomenys:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.	2015 m. 9 mėn.	2014 m. 9 mėn.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynasis pelnas (tūkst. eurų)	5.126	6.163	5.078	22.583
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	11.815	16.631	11.815	16.631
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	0,43	0,37	0,43	1,36

2015 m. 9 mėn. ir 2014 m. 9 mėn. Grupės ir Bendrovės sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus paprastajam pelnui akcijai.

11 Savų akcijų supirkimas ir įstatinis kapitalas

2015 m. 9 mėnesiai

Nuo 2015 m. birželio 12 d. iki 2015 m. birželio 22 d. Bendrovė vykdė savų akcijų supirkimą per oficialaus siūlymo rinką. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 262.000 vnt. Supirkimo kaina – 3,82 EUR už akciją. Buvo supirkta 143.645 vnt. akcijų (1,2 % įstatinio kapitalo) už 550 tūkst. eurų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. Už akcijas atsiskaityta 2015 m. birželio 25 d. Įsigytos savos akcijos balsavimo teisių nesuteikia.

2015 m. gegužės 11 d. įstatinio kapitalo pakeitimai dėl akcijos nominalios vertės konversijos buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre. Nuo 2015 m. gegužės 11 d. įstatinį akcinį kapitalą sudaro 11.865.993 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 eurų, Bendrovės įstatinis kapitalas lygus 3.441.137,97 eurų. Balso teisę suteikiančių akcijų kiekis yra 11.722.348.

2014 m. 9 mėnesiai

Pagal 2014 m. atskyrimo sąlygas buvo anuliuota 2.036.254 vnt. įsigytų savų akcijų. Dėl to savų akcijų įsigijimo rezervas sumažėjo 5.438 tūkst. eurų. Taip pat pagal atskyrimo sąlygas 10.931.304 vnt. akcijų, priklausiusių akcininkams, buvo pervestos į AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“ įstatinį kapitalą.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai III ketvirčio pabaigai:

2015 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	362	-	7.123	-
Apskaitos paslaugos	26	-	2	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	345
Dividendai	247	-	50	-
Kita	-	10	-	4
	635	10	7.175	349

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 3 - -

2015 m. liepos mėnesį Bendrovė iš akcininko gavo 1.300 tūkst. eurų paskolą. Paskola gražinta tą patį mėnesį bei sumokėta 3 tūkst. eurų palūkanų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai III ketvirčio pabaigai:

2014 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	657	25	12.490	-
Apskaitos paslaugos	24	-	17	-
Informacinių technologijų priežiūra	-	14	-	1
Dividendai	4.497	-	-	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	270
	5.178	39	12.507	271

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 2.200 - -

Bendrovė iš akcininko UAB „Lucrum investicija“ įsigijo akcijų už 2.200 tūkst. eurų.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai III ketvirčio pabaigai:

2015 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	362	-	7.123	-
Apskaitos paslaugos	26	-	2	-
Bankininkystės segmentas	6	77	-	-
Dividendai	247	-	50	-
Kita	-	37	-	11
	641	114	7.175	11

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 3 - -

2015 m. liepos mėnesį Grupė iš akcininko gavo 1.300 tūkst. eurų paskolą. Paskola gražinta tą patį mėnesį bei sumokėta 3 tūkst. eurų palūkanų.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai III ketvirčio pabaigai:

2014 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	366	-	12.490	-
Informacinių technologijų segmentas	20	9	-	1
Dividendai	4.497	-	-	-
Kita	16	-	17	-
	4.899	9	12.507	1
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	2.200	-	-

Grupė iš akcininko UAB „Lucrum investicija“ įsigijo akcijų už 2.200 tūkst. eurų.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

UAB „Naujosios Vilnios Turgavietė“ pardavimas

2015 m. lapkričio mėn. Grupė pardavė 100 proc. UAB „Naujosios Vilnios Turgavietė“ akcijų už 290 tūkst. eurų. Tokia tikraja verte akcijos įvertintos 2015 m. 9 mėn. finansinės būklės ataskaitoje.

Savanoriškas oficialus siūlymas dėl AB „INVL Baltic Real Estate“ akcijų

2015 m. lapkričio 16 d. Lietuvos banko Priežiūros tarnyba patvirtino Savanoriško oficialaus siūlymo cirkuliarą, kurio pagrindu oficialaus siūlymo teikėjai, kuriuos 2015 m. lapkričio 5 d. sutarties pagrindu atstovauja Bendrovė, savanoriško oficialaus siūlymo metu ketina supirkti visas oficialaus siūlymo teikėjams nepriklausančias AB „INVL Baltic Real Estate“ paprastąsias vardines akcijas. Iš viso siūloma supirkti 3.509.076 paprastąsias vardines 0,29 euro nominalios vertės AB „INVL Baltic Real Estate“, kurios kodas 152105644, akcijas, kurių ISIN kodas LT0000127151, kas sudaro 8,12 proc. visų AB „INVL Baltic Real Estate“ išleistų akcijų skaičiaus ir suteikia tiek pat balsų. Nekonkurencinio savanoriško oficialaus siūlymo kaina yra 0,35 euro už vieną paprastąją vardinę AB „INVL Baltic Real Estate“ akciją. Už akcijas atsiskaitoma pinigais.

Oficialus siūlymas pradedamas įgyvendinti ketvirtą darbo dieną po priežiūros institucijos sprendimo patvirtinti cirkuliarą dienos – 2015 m. lapkričio 20 dieną. Oficialaus siūlymo įgyvendinimo laikotarpis - 14 dienų (nuo 2015 m. lapkričio 20 d. iki 2015 m. gruodžio 3 d. (įskaitytinai). Oficialaus siūlymo metu teisę parduoti akcijas turi AB „INVL Baltic Real Estate“ akcininkai, nebalsavusieji priimant 2015 m. spalio 28 d. sprendimą pertvarkyti AB „INVL Baltic Real Estate“ veiklą taip, kad ji veiktų kaip uždarąjo tipo investicinė bendrovė pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą arba balsavusiems „prieš“ jį.