

AB „INVALDA INVL“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 METŲ 6 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

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

Vadovybė

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

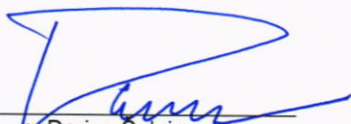
Buveinės adresas ir įmonės kodas

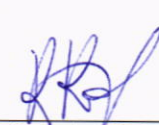
Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

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
DNB Bank Polska S.A.

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2015 m. rugpjūčio 31 d.


p. Darius Šulnis
Prezidentas


p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Turto valdymo pajamos		1.754	-	-	-
Pastatų priežiūros pajamos		-	1.750	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		-	569	-	-
Pajamų iš viso		1.754	2.319	-	-
Kitos pajamos	8.3	934	434	548	5.042
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	5	-	-	-	13.038
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	3.677	820	3.668	820
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		-	14	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(14)	(436)	(1)	(2)
Išmokos darbuotojams		(990)	(1.098)	(235)	(271)
Fondų platinimo mokesčiai		(365)	-	-	-
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai		-	(297)	-	188
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(112)	(240)	(20)	(21)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(163)	(109)	(8)	(6)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(25)	(395)	(16)	(8)
Mokesčiai už vertybinių popierių operacijas		(79)	(16)	(12)	(16)
Kitos veiklos sąnaudos		(421)	(334)	(71)	(82)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		4.196	2.896	3.853	22.123
Finansinės veiklos sąnaudos	8.2	-	(60)	-	(51)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis		-	(127)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		4.196	2.709	3.853	22.072
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	(57)	(168)	(40)	(206)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)		4.139	2.541	3.813	21.866
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	9	-	2.890	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		4.139	5.431	3.813	21.866
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		4.139	5.448	3.813	21.866
Nekontroliuojančiai daliai		-	(17)	-	-
		4.139	5.431	3.813	21.866
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	10	0,35	0,29	0,32	1,15
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (eurais)		0,35	0,13	0,32	1,15
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)		0,35	0,29	0,32	1,15
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (eurais)		0,35	0,13	0,32	1,15

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m 6 mėn.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	4.139	5.431	3.813	21.866
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	4.139	5.437	3.813	21.866
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	4.139	5.453	3.813	21.866
Nekontroliuojančiai daliai	-	(16)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos, priskirtinos patronuojančios įmonės akcininkams, kylančios iš:				
Tęsimos veiklos	4.139	2.545	3.813	21.866
Nutrauktos veiklos	-	2.908	-	-
	4.139	5.437	3.813	21.866

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. II ketv.	2014 m. II ketv.	2015 m. II ketv.	2014 m. II ketv.
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Turto valdymo pajamos	924	-	-	-
Pastatų priežiūros pajamos	-	441	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	-	144	-	-
Pajamų iš viso	924	585	-	-
Kitos pajamos	175	228	160	4.750
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	-	-	13.038
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	-	2.234	-	3.441
Finansinių priemonių apskaitomų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	2.994	759	3.000	759
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	7	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(7)	(117)	(1)	(1)
Išmokos darbuotojams	(499)	(340)	(111)	(131)
Fondų platinimo mokesčiai	(178)	-	-	-
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	(297)	-	(1)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(51)	(94)	(10)	(11)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(82)	(29)	(4)	(3)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(17)	(68)	(11)	(4)
Mokesčiai už vertybinių popierių operacijas	(42)	(7)	(6)	(7)
Kitos veiklos sąnaudos	(276)	(113)	(46)	(49)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	2.941	2.748	2.971	21.781
Finansinės veiklos sąnaudos	-	(17)	-	(14)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.941	2.702	2.971	21.767
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(27)	(139)	(17)	(188)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)	2.914	2.563	2.954	21.579
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	-	2.076	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	2.914	4.639	2.954	21.579
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	2.914	4.662	2.954	21.579
Nekontroliuojančiai daliai	-	(23)	-	-
	2.914	4.639	2.954	21.579
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,25	0,25	0,25	1,14
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (eurais)	0,25	0,13	0,25	1,14
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	0,25	0,25	0,25	1,14
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (eurais)	0,25	0,13	0,25	1,14

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. II ketv.	2014 m. II ketv.	2015 m. II ketv.	2014 m. II ketv.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	2.914	4.639	2.954	21.579
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(3)	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	1	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	(2)	-	-
<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	-	(2)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	2.914	4.637	2.954	21.579
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	2.914	4.661	2.954	21.579
Nekontroliuojančiai daliai	-	(24)	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		53	36	10	12
Ilgalaikis nematerialusis turtas		4.178	3.564	8	13
Investicijos į dukterines įmones	5; 6	9.455	7.654	16.409	13.442
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	6	16.196	14.855	16.196	14.855
Investicijos, skirtos parduoti		494	494	494	494
Suteiktos ilgalaikės paskolos		6.767	7.979	6.767	7.979
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		937	983	362	402
Ilgalaikio turto iš viso		38.080	35.565	40.246	37.197
Trumpalaikis turtas					
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		1.220	721	565	352
Suteiktos trumpalaikės paskolos		2.816	1.435	2.816	1.435
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		3	3	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		30	29	4	11
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	4.782	3.883	3.917	3.515
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.152	4.148	1.088	3.292
Trumpalaikio turto iš viso		11.003	10.219	8.390	8.605
Turto iš viso		49.083	45.784	48.636	45.802

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. birželio 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		28.593	24.458	28.324	24.515
Nuosavo kapitalo iš viso		48.074	44.485	47.805	44.542
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		84	-	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		84	-	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Skolos tiekėjams		259	206	14	32
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		666	1.093	817	1.228
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		925	1.299	831	1.260
Įsipareigojimų iš viso		1.009	1.299	831	1.260
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		49.083	45.784	48.636	45.802

(pabaiga)

AB „INVALIDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Rezervai						Nuosavo kapitalo iš viso
		Istatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		3.437	-	4.996	473	11.121	24.458	44.485
2015 m. 6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	4.139	4.139
2015 m. 6 mėn. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)		-	-	-	-	-	-	-
2015 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso		-	-	-	-	-	4.139	4.139
Savų akcijų įsigijimas	11	-	(550)	-	-	-	-	(550)
Akcijų nominalo vertės pakeitimas dėl konversijos į eurus	11	4	-	-	-	-	(4)	-
Bendrovės savininkų sumokėtų įnašų ir gautų paskirstymų iš viso		4	(550)	-	-	-	(4)	(550)
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		4	(550)	-	-	-	(4)	(550)
2015 m. birželio 30 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	28.593	48.074

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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.6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	5.448	5.448	(17)	5.431	
2014 m. 6 mėn. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)		-	-	-	-	5	-	5	1	6	
2014 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso		-	-	-	-	5	5.448	5.453	(16)	5.437	
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. birželio 30 d. likutis		3.437	4.996	-	11.594	-	25.879	45.906	-	45.906	

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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.6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	3.813	3.813
Savų akcijų įsigijimas	11	-	(550)	-	-	-	-	(550)
Akcijų nominalo vertės pakeitimas dėl konversijos į eurus	11	4	-	-	-	-	(4)	-
2015 m. birželio 30 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	28.324	47.805

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. 6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	21.866	21.866
Įstatinio kapitalo mažinimas	11	(590)	6.028	-	-	(5.438)	-	-
Atskyrimas		(3.165)	-	(4.602)	(436)	(10.244)	(3.843)	(22.290)
2014 m. birželio 30 d. likutis		3.437	-	4.996	473	11.121	25.883	45.910

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	4.139	5.431	3.813	21.866
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perkainojimo, grynąja verte	-	(34)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	163	324	8	6
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	(4)	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(3.677)	(820)	(3.668)	(820)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	(3.099)	-	(3.441)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	-	(1.200)	-	(13.038)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	-	(445)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(295)	(252)	(283)	(530)
Palūkanų sąnaudos	-	288	-	51
Atidėtieji pelno mokesčiai	57	125	40	202
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	70	-	4
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	-	303	-	(188)
Mokėjimas akcijomis	-	5	-	-
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	(365)	-	-	-
Dividendų (pajamos)	(247)	-	(247)	(4.497)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	-	-
	(225)	692	(337)	(385)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-	(195)	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(52)	(678)	170	238
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	-	(310)	7	1
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	61	(383)	(10)	(39)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(20)	949	9	40
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigus	-	525	-	-
	(236)	600	(161)	(145)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(236)	600	(161)	(145)
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	(14)	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(236)	586	(161)	(145)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(22)	(100)	(1)	(12)
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)	(142)
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotų pinigų likutį	-	(299)	-	200
Asocijuotų ir bendrų įmonių (įsigijimas)	-	-	-	-
Asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo pajamos	-	11.743	-	11.743
Dėl atskyrimo Grupę palikusių dukterinių įmonių pinigai	-	(425)	-	-
Atsiskaitymas pagal atskyrimo sąlygas	-	(167)	-	-
Paskolų (įsigijimas)	-	(61)	-	(61)
(Suteiktos) paskolos	(271)	(1.180)	(271)	(2.411)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	264	218	264	799
Pervedimas į/iš terminuotus indėlius	-	-	-	-
Gauti dividendai	187	4.497	187	4.497
Gautos palūkanos	20	238	17	235
Investicijų, skirtų parduoti ir finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių ataskaitoje, (įsigijimas) pardavimas	(212)	(1.767)	(92)	(1.767)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1.207)	12.265	(1.490)	33
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:				
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas)	-	-	-	-
Nuosavų akcijų (įsigijimas)	11	(550)	(550)	-
Atsiskaitymas pagal atskyrimo sąlygas	-	-	-	(167)
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams	(3)	(7)	(3)	(7)
	(553)	(7)	(553)	(174)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	-	406	-	524
Paskolų (grąžinimas)	-	(2.867)	-	(2.028)
(Sumokėtos) palūkanos	-	(177)	-	(41)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	(7)	-	-
	-	(2.645)	-	(1.545)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(553)	(2.652)	(553)	(1.719)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	3	-	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(1.996)	(10.202)	(2.204)	11.217
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4.148	1.872	3.292	728
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2.152	12.074	1.088	11.945

(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:

Šeimyniškių g. 1A,
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. birželio 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. 6 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 pataisus.

- 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. 6 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 bei klientų portfelių valdymo 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.

Nekilnojamasis 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. 6 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. birželio 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis					
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	1.341	296	1.819	(98)	3.358
Tikrosios vertės pasikeitimų iš viso	1.341	296	1.819	(98)	3.358

	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kita gamyba ir paslaugos	Iš viso
2014 m. birželio 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis					
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	501	1.537	-	196	2.234
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	(36)	711	-	(79)	596
Tikrosios vertės pasikeitimų iš viso	465	2.248	-	117	2.830

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

2015 m. birželio 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	1.754	-	-	-	-	-	1.754
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	1.754	-	-	-	-	-	1.754
Rezultatai							
Kitos pajamos	386	-	237	-	311	-	934
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	9	1.341	296	1.819	212	-	3.677
Segmentų sąnaudos	(1.797)	-	-	-	(372)	-	(2.169)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	352	1.341	533	1.819	151	-	4.196
Pelno mokestis	(17)	-	-	-	(40)	-	(57)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	335	1.341	533	1.819	111	-	4.139
Priskirtinas:							
Patruojuojančios įmonės akcininkams	335	1.341	533	1.819	111	-	4.139
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

2014 m. birželio 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	521	(90)	434
Investicijų perkainojimas tapus investiciniu subjektu	501	1.537	196	-	2.234
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	(36)	711	145	-	820
Segmentų sąnaudos	-	(1.576)	(1.101)	3	(2.674)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(59)	-	(68)	-	(127)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	406	2.425	(35)	(87)	2.709
Pelno mokestis	-	(27)	(141)	-	(168)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	406	2.398	(176)	(87)	2.541
Priskirtinas:					
Patruojančios įmonės akcininkams	406	2.398	(172)	(87)	2.545
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	(4)	-	(4)

Lentelėje pateikiamas Grupės grynojo pelno suderinimas:

2014 m. birželio 30 d.	Grynojo pelno suderinimas		
	Patruojančios įmonės akcininkai	Nekontroliuojanti dalis	Ataskaitinių metų grynas pelnas
Tęsiama veikla	2.545	(4)	2.541
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	5.448	(17)	5.431

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie verslo segmentų turtą 2015 m. birželio 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. birželio 30 d.	7.254	16.196	4.112	5.884	15.637	-	49.083
2014 m. gruodžio 31 d.	5.641	14.909	3.952	4.284	16.998	-	45.784

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2015 m. birželio 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. birželio 30 d.	520	-	-	-	489	-	1.009
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. I pusmetis

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 įsigijimo kaina	(365)
Įsigijimo kaina	916

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

Ataskaitiniu laikotarpiu 401 tūkst. eurų pajamų ir 67 tūkst. eurų pelno iš įsigytos verslo yra įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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“.

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 turi būti apmokėta per 2015 m.) Su tais pačiais asmenimis buvo pasirašyta akcijų opciono sutartis, pagal kurią jie gali reikalauti, kad Bendrovė akcijas išpirktų (pardavimo opcionas), o Bendrovė nuo 2015 m. rugsėjo 30 d. turi teisę reikalauti, kad jai akcijos būtų parduotos (pirkimo opcionas). Abiejų pusių teisės nustoja galioti 2015 m. gruodžio 31 d. Pardavimo opcionas finansinės būklės ataskaitoje nėra pripažintas, nes pagal dabartines sąlygas jo vertė yra nulis. Po banko akcijų pardavimo 2015 m. liepos mėn. opcionai nebegalioja (pastaba 13).

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. Iki tarpinių finansinių ataskaitų išleidimo reorganizavimas nėra užbaigtas.

2014 m. I pusmetis

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 „Cooperor“) ir UAB „INVL Technology“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Inventio“). 2014 m. II ketvirtį buvo įsteigta UAB „INVL fondai“, Bendrovei investavus 3 tūkst. eurų.

Po atskyrimo per 2014 m. II-ąjį ketvirtį Bendrovė sumažino UAB „Aktyvus valdymas“ įstatinį kapitalą ir susigrąžino 200 tūkst. eurų laisvų lėšų.

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. 6 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 mokesčiai	(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 atskleidžiamą 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-ąjį 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 laikotarpį, pasibaigiančius ataskaitinio laikotarpio pabaigai, didesnį 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. 2015 m. birželio 30 d. jos vertintos pagal 2015 m. liepos mėn. užbaigto pardavimo sandorio kainą.

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.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. birželio 30 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	3.556	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	5,6
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	16.196	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis ir P/BV daugiklis Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	6,29-6,58 1,01 10 proc.
Bankininkystė (2 lygis)	5.884	Lyginamasis vertinimas (paskutinio sandorio kaina)	-	-
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	15	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. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pastatų priežiūra (3 lygis)	EBITDA daugiklis	1	667/(667)	666/(666)
	EBITDA daugiklis	0,5	2.606/(2.606)	2.335/(2.335)
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	P/BV daugiklis	0,1	814/(814)	847/(847)
	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	100	(486)/486	(449)/449

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. birželio 30 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	3.556	3.556
- Kita veikla	-	-	15	15
- Bankininkystė	-	5.884	-	5.884
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	16.196	16.196
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.688	-	-	1.688
- Informacinės technologijos	933	-	-	933
- Kitos paprastosios akcijos	1	2	-	3
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	777	-	777
- Vyriausybės obligacijos	448	75	-	523
- Įmonių obligacijos	158	-	-	158
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	533	-	-	533
- bankinio sektoriaus	167	-	-	167
Turto iš viso	3.928	6.738	19.767	30.433
Įsipareigojimai	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. birželio 30 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	3.556	3.556
- Kita veikla	-	-	15	15
- Bankininkystė	-	5.884	-	5.884
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	16.196	16.196
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.688	-	-	1.688
- Informacinės technologijos	933	-	-	933
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	-	2
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	594	-	594
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	533	-	-	533
- bankinio sektoriaus	167	-	-	167
Turto iš viso	3.321	6.480	19.767	29.568
Įsipareigojimai	-	-	-	-

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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				
- Nekilnojamas 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.

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

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. birželio 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“)	296	1.341	(98)	1.539
Įsigijimai	-	-	3	3
Likutis 2015 m. birželio 30 d.	3.556	16.196	15	19.767
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	296	1.341	(98)	1.539

Lentelėje pateikti Bendrovės ir Grupės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2014 m. birželio 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“)	711	(79)	632
Įstatinio kapitalo sumažinimas – laisvų lėšų susigrąžinimas	-	(200)	(200)
Likutis 2014 m. birželio 30 d.	2.640	117	2.757
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.248	117	2.365

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	-	(38)	-	(4)
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(57)	(130)	(40)	(202)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(57)	(168)	(40)	(206)

8 Kitos pajamos ir sąnaudos

8.1. Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Grynasis pelnas (nuostolis) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių perkainavimo	3.358	596	3.358	596
Grynasis pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, pirminio pripažinimo metu priskirto vertinamam tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	243	99	234	99
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	76	125	76	125
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikraja verte, iš viso</i>	<u>3.677</u>	<u>820</u>	<u>3.668</u>	<u>820</u>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>	-	-	-	-
	<u>3.677</u>	<u>820</u>	<u>3.668</u>	<u>820</u>

8.2. Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Palūkanų sąnaudos	-	(58)	-	(49)
Kitos finansinės sąnaudos	-	(2)	-	(2)
	<u>-</u>	<u>(60)</u>	<u>-</u>	<u>(51)</u>

8.3. Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Palūkanų pajamos	295	417	283	530
Dividendų pajamos	247	-	247	4.497
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	365	-	-	-
Kitos pajamos	27	17	18	15
	<u>934</u>	<u>434</u>	<u>548</u>	<u>5.042</u>

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 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. 6 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. 6 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. 6 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. 6 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. 6 mėnesių ir 2014 m. 6 mėnesių akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2015 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė	Išleistos/181 (dienes)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.866	0,29	181/181	11.866
2015 m. birželio 25 d. nuosavų akcijų įsigijimas	(144)	0,29	5/181	(4)
2015 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.722	-	-	11.862
Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2014 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/181 (dienes)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2013 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	22.797	1	181/181	22.797
2014 m. balandžio 29 d. įstatinio kapitalo mažinimas	(10.931)	1	62/181	(3.744)
2014 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.866	-	-	19.053

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

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2014 m. 6 mėn.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynas pelnas (tūkst. eurų)	4.139	5.448	3.813	21.866
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	11.862	19.053	11.862	19.053
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	0,35	0,29	0,32	1,15

2015 m. I pusmečio ir 2014 m. I pusmečio Grupės ir Bendrovės sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus paprastajam pelnui akcijai.

11 Savų akcijų supirkimas ir įstatinis kapitalas

2015 m. I pusmetis

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. I pusmetis

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. 6 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. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2015 m. I pusm. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	271	-	9.578	-
Apskaitos paslaugos	18	-	6	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	345
Dividendai	247	-	60	-
Kita	-	8	-	1
	536	8	9.644	346

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2014 m. I pusm. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	499	25	11.746	-
Apskaitos paslaugos	15	-	19	-
Informacinių technologijų priežiūra	-	10	-	1
Dividendai	4.497	-	-	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	270
Įsiskolinimas pagal atskyrimo sąlygas	-	-	-	20
	5.011	35	11.765	291

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 2.200 - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2015 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2015 m. I pusm. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	271	-	9.578	-
Apskaitos paslaugos	18	-	6	-
Bankininkystės segmentas	6	78	4	40
Dividendai	247	-	60	-
Kita	-	6	-	2
	542	84	9.648	42

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2015 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2014 m. I pusm. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	209	-	11.746	-
Informacinių technologijų segmentas	20	4	-	1
Dividendai	4.497	-	-	-
Įsiskolinimas pagal atskyrimo sąlygas	-	-	-	20
Kita	7	-	19	-
	4.733	4	11.765	21
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	2.200	-	-

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

„Finastos“ bankinio verslo pardavimas

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. Bendrovė įgys nuosavybę į pasirašytas akcijas, kai bus gautas Lietuvos Banko leidimas dėl AB Šiaulių banko įstatinio kapitalo didinimo bei bus atlikti kiti teisiniai įstatinio kapitalo didinimo registravimo veiksmai. Kadangi parduotos įmonės 2015 m. 6 mėn. finansinėse ataskaitose įvertintos pagal jų pardavimo kainą, tai pardavimo sandorio užbaigimas neturės papildomos įtakos Bendrovės ir Grupės veiklos rezultatui.

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.

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.