

# **UAB „Malinvest“**

ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS,  
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS IR NEPRIKLAUSOMO  
AUDITORIAUS IŠVADA  
2015 M. BIRŽELIO 30 D.

<b>TURINYS</b>	<b>Puslapiai</b>
<b>Nepriklausomo auditoriaus išvada</b>	3 - 4
<b>Finansinės ataskaitos</b>	
Balansai	5 - 6
Pelno (nuostolių) ataskaitos	7
Pinigų srautų ataskaitos	8 - 9
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	10- 11
Aiškinamasis raštas	12 – 39
<b>Konsoliduotas Metinis pranešimas</b>	40 - 42



## **Nepriklausomo auditoriaus išvada**

UAB „Malinvest“ akcininkams

### **Išvada apie finansines ataskaitas**

Mes atlikome čia pridėtų, 5–39 puslapiuose pateiktų, UAB „Malinvest“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. birželio 30 d. atskirasis ir konsoliduotasis balansai ir tuomet pasibaigusiu metų atskirosios ir konsoliduotosios pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

#### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

#### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei audito nuomonei.

#### *Sąlyginės nuomonės pagrindimas*

Kaip nurodyta finansinių ataskaitų 14-oje pastaboje, 2014 m. birželio 30 d. Grupės balanso nuosavo kapitalo dalyje apskaitytos 4 720 tūkst. eurų ilgalaikės subordinuotos obligacijos, gautos iš akcininkų. Mūsų nuomone, remiantis 1-uju VAS „Finansinė atskaitomybė“, šios obligacijos atitinka įsipareigojimų apibrėžimą, todėl turėtų būti klasifikuojamos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai ir Grupės nuosavas kapitalas 2014 m. birželio 30 d. turėtų būti sumažintas, o ilgalaikiai įsipareigojimai padidinti 4 720 tūkst. eurų suma. Mūsų nuomonė yra modifikuota dėl čia nurodyto dalyko poveikio ataskaitinių finansinių metų duomenų palyginamumui ir praėjusių metų duomenims.

---

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva  
Tel. +370 (5) 239 2300, faks. +370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt



Kaip nurodyta finansinių ataskaitų 9-oje pastaboje, 2014 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės balanso trumpalaikio turto kitų gautinų sumų straipsnyje apskaityta 796 tūkst. eurų gautina suma iš akcininkų už pasirašytą, bet neapmokėtą Bendrovės kapitalą. Mūsų nuomone, remiantis 8-uju VAS „Nuosavas kapitalas“, šios gautinos sumos turėtų būti klasifikuojamos kaip pasirašytas neapmokėtas kapitalas nuosavo kapitalo dalyje, o Grupės ir Bendrovės trumpalaikis turtas bei nuosavas kapitalas 2014 m. birželio 30 d. turėtų būti sumažinti atitinkamai 796 tūkst. eurų suma. Mūsų nuomonė yra modifikuota dėl čia nurodyto dalyko poveikio ataskaitinių finansinių metų duomenų palyginamumui ir praėjusių metų duomenims.

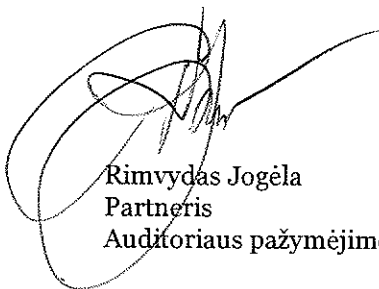
#### *Sąlyginė nuomonė*

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindimas“ aprašytų dalykų poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Grupės ir Bendrovės 2015 m. birželio 30 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusį metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

#### **Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų**

Be to, mes perskaitėme 40–42 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2015 m. birželio 30 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. birželio 30 d. pasibaigusį metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Rimvydas Jogėla  
Partneris  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2015 m. rugsėjo 28 d.



Rasa Selevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stofies g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. \_\_\_\_\_ Patvirtinta  
 mėn. \_\_\_\_ d.  
 Protokolas Nr. \_\_\_\_

**BALANSAI**  
 2015 m. birželio 30 d.

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2015 06 30	2014 06 30	2015 06 30	2014 06 30
<b>TURTAS</b>				
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>				
I. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS	4			
II. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	5			
II.1. Žemė				
II.2. Pastatai ir statiniai				
II.3. Mašinos ir kiti įrenginiai				
II.4. Transporto priemonės				
II.5. Kita įrta, g., prietaisai, įrankiai įrenginiai				
II.6. Kitas turtas				
II.7. Nebaigta statyba				
II.8. Avansai				
III. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS	6			
III.1. Investicija į asocijuotąją ir dukterinę įmonę				
III.2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas				
IV. ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS				
<b>B. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>				
I. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS				
I.1. Atsargos	7			
I.2. Išankstiniai apmokėjimai				
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS				
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos	8			
II.2. Iš susijusių šalių gautinos sumos				
II.3. Kitos gautinos sumos	9			
II.4. Pelno mokesčio permoša				
III. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS				
IV. SUTEIKTOS TRUMPALAIKĖS PASKOLOS	10			
VI. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS				
VII. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	11			
<b>TURTO IŠ VISO</b>				
		<b>53 769</b>	<b>52 221</b>	<b>23 488</b>
				<b>13 873</b>


12-39 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

(tesinys kitame puslapyje)

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 06 30	2014 06 30	2015 06 30	2014 06 30
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>					
<b>C. NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>15 226</b>	<b>19 681</b>	<b>9 831</b>	<b>6 616</b>
I. Kapitalas	12	6 950	6 951	6 950	6 951
II. Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-	-	-
III. Rezervai	13	-	-	-	-
IV. Mažumos dalis		457	429	-	-
V. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		35	35	-	-
IV. Einamųjų metų nepaskirstytasis pelnas		238	4 405	3 216	( 292)
VI. Ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas		7 546	3 141	( 335)	( 43)
VII. Ilgalaikės subordinuotos obligacijos	14	-	4 720	-	-
<b>D. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS</b>		<b>1 392</b>	<b>1 374</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>37 151</b>	<b>31 166</b>	<b>13 657</b>	<b>7 257</b>
<b>I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>16 530</b>	<b>13 955</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.1. Ilgalaikės paskolos	15	14 790	11 342	-	-
I.2. Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	16	52	6	-	-
I.3. Skolos susijusioms šalims		-	-	-	-
I.4. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		1 688	1 431	-	-
I.5. Ilgalaikės sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikų pajamos		-	176	-	-
<b>II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>20 621</b>	<b>18 211</b>	<b>13 657</b>	<b>7 257</b>
II.1. Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	15	2 613	2 541	-	-
II.2. Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	16	46	14	-	-
II.3. Trumpalaikės paskolos	15	12 674	7 695	13 238	5 917
II.4. Susijusioms šalims mokėtinos sumos		82	224	380	-
II.5. Tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos		4 087	5 718	4	1 354
II.6. Mokėtinas pelno mokesčiai		106	130	-	-
II.7. Sukaupti ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		894	1 550	13	6
II.8. Gamti išankstiniai apmokejimai		119	359	22	-
<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>53 769</b>	<b>52 221</b>	<b>23 488</b>	<b>13 873</b>

Šias finansines ataskaitas Generalinis direktorius patvirtino 2015 m. rugpjūčio 28 d.

Generalinis direktorius (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)		Gintautas Migonis (vardas ir pavardė)
Buhalterė (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)	(parašas)	Kristina Fetisovienė (vardas ir pavardė)

12-39 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stofies g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS 2015 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 2015 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
 Protokolas Nr. \_\_\_\_

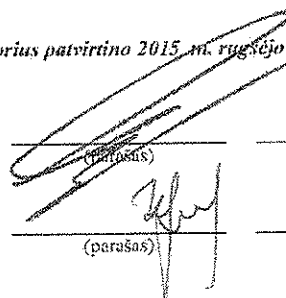
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS  
 2015 m. birželio 30 d. pasibaigę finansiniai metai

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2014 07 01 – 2015 06 30	2013 07 01 – 2014 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30	2013 07 01 – 2014 06 30
I. PARDAVIMO PAJAMOS	3	53 620	57 719	333	185
II. PARDAVIMO SAVIKAINA		( 43 025)	( 48 792)	( 223)	( 123)
III. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10 595	8 927	110	62
IV. VEIKLOS ŠAUNAUDOS		( 8 960)	( 8 861)	( 207)	( 99)
IV.1. Pardavimo	18	( 4 310)	( 3 657)	( 1)	-
IV.2. Bendrosios ir administracinės	19	( 4 650)	( 3 204)	( 206)	( 99)
V. TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 635	2 066	( 97)	( 37)
VI. KITOS VEIKLA		71	154	1	-
VII. FINANSINĖS IR INVESTICINĖ VEIKLA	20	( 1 164)	2 645	3 312	( 255)
VIII. IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		542	4 865	3 216	( 292)
IX. PAGAUTĖ		-	-	-	-
X. NETEKIMAI		-	-	-	-
XI. PELNAS NUOSTOLIAI PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		542	4 865	3 216	( 292)
XII. PELNO MOKESTIS	21	( 276)	( 384)	-	-
XIII. Mažumos dalies pelnas		( 28)	( 76)	-	-
XIV. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		238	4 405	3 216	( 292)

Šias finansines ataskaitas Generalinis direktorius patvirtino 2015 m. rugpjūčio 28 d.

Generalinis direktorius  
 (įmonės administracijos vadovo pareigų  
 pavadinimas)

Buhalterė  
 (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)

(parašas)  
  
 (parašas)

Gintautas Migonis  
 (vardas ir pavardė)

Kristina Fetisoviėnė  
 (vardas ir pavardė)

12-39 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinių ataskaitų dalis

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Štotes g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2015 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

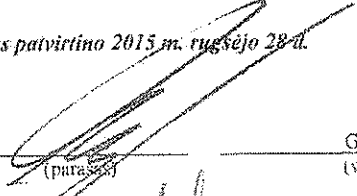

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	2015 m. _____ d. Protokolas Nr. _____			
			2014 07 01 – 2015 06 30	2013 07 01 – 2014 06 30	2014 07 01 – 2015 06 30	2013 07 01 – 2014 06 30
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS</b>						
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>					
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		238	4 405	3 216	( 292)
I.2.	Nusidėvėjimas ir amortizacija	4, 5	3 476	2 970	7	2
I.3.	Nurašyto turto likutinė vertė, parduoto materialiojo turto nuostolis		( 13)	( 10)	-	-
I.4.	Mažuma		-	76	-	-
I.5.	Neįgijamas prestatas		-	-	-	-
I.6.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	-	-
I.7.	Absargų (padidėjimas) sumažėjimas		( 639)	4 081	-	-
I.8.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		( 116)	2 100	( 3)	1
I.9.	Dotacijų subsidijų amortizacija ir dotacijų panaikėjimas		-	( 163)	-	-
I.10.	Nebaigtų vykdymų sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-	-	-
I.11.	Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		89	( 96)	( 11)	140
I.12.	Investicijų į asocijuotąsias įmones nuvertėjimas		-	-	-	-
I.13.	Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		( 34)	495	( 74)	( 14)
I.14.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		263	( 259)	116	( 23)
I.15.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		86	126	( 3)	( 1)
I.16.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		( 1 533)	( 3 596)	300	( 59)
I.18.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		( 16)	122	-	-
I.19.	Atidėto pelno mokesčio turto padidėjimas		257	314	-	-
I.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.21.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-
I.22.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas		( 739)	841	6	7
I.23.	Finansinė ir investicinė veiklos rezultatai eliminavimas		1 642	( 2 256)	( 3 309)	256
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2 455</b>	<b>9 150</b>	<b>245</b>	<b>17</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>					
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		( 1 349)	( 1 577)	-	( 45)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		102	10	-	-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		( 4 030)	( 4 964)	( 5 191)	( 4 968)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		6	435	-	-
II.5.	Paskolų suteikimas		( 1 133)	( 1 486)	( 456)	( 363)
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		1 025	1 555	560	4 803
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		105	158	2 344	218
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-	-	-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		( 326)	-	( 217)	-
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>( 5 670)</b>	<b>( 5 869)</b>	<b>( 2 960)</b>	<b>( 355)</b>



UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Štotes g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1.	Akečių išleidimas	323	614	796	616
III.2.	Rezervai	-	-	-	-
III.3.	Paskolų gavimas	10 436	2 666	9 427	5 873
III.4.	Obligacijų išleidimas	-	1 738	-	1 738
III.5.	Paskolų grąžinimas	( 5 106)	( 7 315)	( 5 274)	( 7 458)
III.6.	Obligacijų supirkimas	14	( 1 738)	( 1 738)	-
III.7.	Sumokėtos palūkanos	( 879)	( 1 061)	1 483)	( 431)
III.8.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	( 31)	( 34)	-	-
III.9.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-	-	-
III.10.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-	-	-
III.11.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (dotacijos)	-	-	-	-
III.12.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-	-	-
	<b>Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>3 500</b>	<b>( 3 392)</b>	<b>2 728</b>	<b>339</b>
VI.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	17	-	-	-
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	307	( 311)	13	-
VI.	Pilgaisi ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	313	424	3	3
VII.	Pilgaisi ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	620	313	16	3

Šios finansines ataskaitas Generalinis direktorius patvirtino 2015 m. rugpjūčio 28 d.

Generalinis direktorius (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Gintautas Migonis (vardas ir pavardė)
Buhalterė (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Kristina Fetisovicė (vardas ir pavardė)

12-39 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinių ataskaitų dalis

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Štotes g. 65, Vievis  
**ATSKIROSI IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tikėt. eurių, jei nenurodyta kitaip)

**GRUPĖS KONSOLIDUOTA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**  
 2015 m. birželio 30 d.

Grupė	Pastabos	Kapitalas	Nepaskaičiuotasis pelnas (nuostoliai)	Yslirtų kursų persiskaidymo rezervai	Mažumoms dalis	Privatizacijos rezervas	Pelno (nuostolių) atskaitoje nepripažintasis pelnas (nuostolis)	ES vieto
2015 m. birželio 30 d. likutis		6 372	3 141	( 9)	419	58	-	9 981
Maisana plus ir Malinvest verslo įnešimas tarp bendro pavaldumo įmonių	6	579	-	-	-	( 38)	300	821
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	4 405	-	-	-	-	4 405
Amber pasta nužūmuso įsigijimas		-	-	-	-	-	( 260)	( 260)
Mažumoms dalis		-	-	-	26	-	-	26
Valdantį kursą paskaitąavimo rezervas		-	-	9	( 16)	-	( 5)	( 12)
2014 m. birželio 30 d. likutis		6 951	7 546	-	429	-	36	14 961
Valutu įvesa itaka		( 1)	-	-	-	-	-	( 1)
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)		-	238	-	-	-	-	238
Amber pasta nužūmuso įsigijimas		-	-	-	-	-	-	-
Mažumoms dalis		-	-	-	28	-	-	28
2015 m. birželio 30 d. likutis		6 950	7 784	-	457	-	35	15 226

Sios finansines ataskaitas Generalinis direktorius patvirtino 2015 m. gegužės 28 d.

Generalinis direktorius	Gintautas Migonis
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)
Įrašė	Kristina Fejsovičė
(įmonės vii finansininko pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Štolfies g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

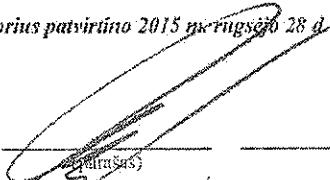
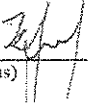
2015 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_ d.  
 Patvirtinta  
 Protokolas Nr. \_\_\_\_\_

**BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2015 m. birželio 30 d.

Bendrovė	Pastabos	Kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Privalomas rezervas	Iš viso
2013 m. birželio 30 d. likutis		23	( 43)	-	( 20)
Istatinio kapitalo didinimas		6 928	-	-	6 928
Grynasis metų pelnas		-	( 292)	-	( 292)
2014 m. birželio 30 d. likutis		6 951	( 335)		6 616
Grynasis metų pelnas		-	3 216	-	3 216
Valiutų kursų konvertavimas		( 1)	-		( 1)
2015 m. birželio 30 d. likutis		6 950	2 881	-	9 831

*Šias finansines ataskaitas Generalinis direktorius patvirtino 2015 m. rugpjūčio 28 d.*

Generalinis direktorius (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Gintautas Migonis (vardas ir pavardė)
Buhalterė (įmonės vyr. finansininko pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Kristina Petisoviene (vardas ir pavardė)

12-39 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
(visos sumos pateiktos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**1. BENDROJI INFORMACIJA**

UAB „Malinvest“ (toliau Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė įregistruota Lietuvos Respublikoje 2011 m. birželio 17 d. pagal Lietuvos įmonių rejestro įstatymą. Bendrovės vykdo pelno siekiančią ūkinę-komercinę veiklą, teikia finansinio tarpininkavimo paslaugas. 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. Bendrovė filialų, atstovybių neturėjo. Buveinės adresas yra:

Stoties g. 65. Vievis  
Lietuva

2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. Bendrovės akcininkais buvo:

	2015 m.		2014 m.	
	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis	Turimų akcijų skaičius. Tūkst. vnt.	Nuosavo kapitalo dalis
„Amber Trust II“ S.C.A. (buveinė: 8- 10 Mathias Hardt, L-1717 Liuksemburgas įm.k. 87025 )	168	70.00%	168	70.00%
UAB „RGK invest“, įm. k. 303234214	72	30.00%	72	30.00%
Iš viso	240	100.00%	240	100.00%

2015 m. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo patikslintas 1 tūkst. eurų dėl lito konvertavimo į eurus ir 2015 m. birželio 30 d. buvo 6 950 tūkst. eurų. Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, kurių nominali vertė 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. buvo 28.96 eurai. Visos bendrovės akcijos 2015 m. birželio 30 d. bei 2014 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. savų akcijų neturėjo.

**UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. birželio 30 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eur.):

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	841	2 374	Makaronų gamyba
UAB „Malsena plus“ (įm.k. 301673928 )	Stoties g. 65, Vievis Lietuva	99.75%	2 339	12 194	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
JSC „Rigas Dzirnavnieks“ (įm.k. 40003026603)	Lizuma 5, Ryga, Latvija	96.08%	718	11 864	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
AS Balti Veski, (įm.k. 10282360)	Moisa tee7, Juri 75301 Rae vald, Harju maakond EE	100.00%	24	2 136	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės tiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eur.)

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	688	6 167	Makaronų gamyba
UAB „Malsena plus“ (įm.k. 301673928 )	Stoties g. 65, Vievis Lietuva	99.75%	1 021	10 821	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba
JSC „Rigas Dzirnavnieks“ (įm.k. 40003026603)	Lizuma 5, Ryga, Latvija	96.08%	659	10 952	Miltų, mišinių, dribsnių, košių gamyba

**UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2015 m. birželio 30 d. Bendrovės netiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eur.):

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	841	2 374	Makaronų gamyba
UAB „Pure Fields“ (įm.k. 302721429)	Stoties g. 65, Vievis, Lietuva	80.00%	(96)	45	Grūdinių kultūrų ir mėsinių galvijų auginimas

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės netiesiogiai valdomos įmonės (sumos nurodytos tūkst. eur.):

<b>Įmonė</b>	<b>Įmonės buveinės adresas</b>	<b>Bendrovės valdomų akcijų dalis</b>	<b>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)*</b>	<b>Nuosavas kapitalas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
UAB „Amber Pasta“ (įm.k. 134790132)	Pagynės k., Kauno r. sav., Lietuva	50.00%	688	6 167	Makaronų gamyba
UAB „Pure Fields“ (įm.k. 302721429)	Stoties g. 65, Vievis, Lietuva	80.00%	(87)	3	Grūdinių kultūrų ir mėsinių galvijų auginimas

\*Lentelėse tiesiogiai ir netiesiogiai Bendrovės valdomų įmonių ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) apima laikotarpį nuo 2014.07.01 iki 2015.06.30, tik AS Balti Veski, ataskaitinių metų pelnas apima laikotarpį nuo 2015.01.01 iki 2015.06.30

UAB „Pure Fields“ laikoma dukterine įmone, tačiau nėra konsoliduojama. Šios investicijos nereikšmingos grupės požiūriu (jų turtas mažesnis nei 5 proc. patronuojančios įmonės turto ir pajamos mažesnės nei 5 proc. patronuojančios įmonės pajamų).

Bendrovė 2014 m. gruodžio mėn. 2 d. įsigijo 100 proc. Balti Veski akcijų. UAB „Malsena plus“ 2014 m. gruodžio mėn. 19 d. pardavė 300 vienetų UAB „Amber Pasta“ akcijų seserinei įmonei AS „Balti Veski“.

Bendrovė 2013 m. rugsėjo, spalio mėn. ir 2014 m. balandžio mėn. įsigijo 50 proc. UAB „Amber pasta“ akcijų, todėl ji iš asocijuotos įmonės 2013 m. birželio 30 d. (likusius 50% UAB „Amber pasta“ akcijų priklauso grupės įmonei UAB „Malsena plus“) tapo dukterine nuo 2013 m. spalio 1 d.

2014 m. gegužės mėn. Bendrovė iš UAB „Malsena plus“ dukterinės įmonės tapo motinine, sandoris vyko tarp bendro pavaldumo įmonių.

Daugiau informacijos apie sandorius su dukterinėmis bei asocijuotąją įmone per finansinius metus pateikiama šių finansinių ataskaitų 6 ir 22 pastaboje.

Grupę šiose finansinėse ataskaitose sudaro Bendrovė ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės UAB „Malsena plius“, UAB „Amber pasta“, JSC „Rigas Dzirnavnieks“ bei AS „Balti Veski“ (nuo 2015 m. sausio 1 d).

Pagrindinė Grupės veikla yra grūdų malimas, saugojimas ir pardavimas, miltų ir mišinių produkcijos gamyba ir pardavimu bei grūdų dribsnių, dribsnių su priedais, dribsnių batonėlių ir greito paruošimo košių gamyba bei prekyba, makaronų gamyba bei prekyba. Pagrindinė Bendrovės veikla yra finansinis tarpininkavimas, holdinginės įmonės veikla bei grūdų prekyba.

2015 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 318, Bendrovės - 4 (2014 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 293, Bendrovės - 2).

## **2. APSKAITOS PRINCIPAI**

Pagrindiniai apskaitos principai, jeigu nenurodyta kitaip, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2015 m. birželio mėn. 30 d. finansines ataskaitas yra šie:

### **2.1. Finansinių ataskaitų formos**

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2015 m. birželio 30 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto.

### **2.2. Veiklos tęstinumas**

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos su prielaida, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

### **2.3. Finansinių ataskaitų valiuta**

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai. Oficialus lito kursas - 3,4528 lito už 1 eurą, galiojo nuo 2002 m. vasario 2 d. ir buvo taikomas iki 2014 gruodžio 31 d. Nuo 2015 m. sausio 1 d. oficiali Lietuvos nacionalinė valiuta tapo euras, santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus atsiradęs Grupės ir Bendrovės skirtumas 1 tūkst. Eur, pripažintas atskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

### **2.4. Verslo jungimai**

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima UAB „Malinvest“ ir jos kontroliuojamas įmones. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Nuosavybės ir grynojo pelno dalis, priklausanti akcininkų mažumai, yra atitinkamai išskiriama atskira eilute konsoliduotuose balansuose bei konsoliduotose pelno (nuostolių) ataskaitose.

Grupę sudarančių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tai pačiais datais bei taikant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Grupei, ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių eliminuojami.

Prestižas yra pripažįstamas įsigijimo verte ir yra lygus sumai, kuria visas pervestas atlygis, viršija grynąją įsigyjamo turto ir įvertintų įsipareigojimų tikrųjų verčių sumą.

Įsigyjant mažumos dalį, apskaičiuotas sumokėtos sumos ir mažumos dalies vertės skirtumas nėra pripažįstamas prestižu, o parodomas balanso nepaskirstytojo pelno straipsnyje kaip pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai).

Verslo jungimams tarp bendro pavaldumo įmonių netaikomas pirkimo metodas, o įmonių balansai sujungiami nevertinant turto bei įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis. Skirtumas tarp įsigyto verslo pirkimo kainos ir grynojo turto balansinės vertės pripažįstamas balanso nepaskirstytojo pelno straipsnyje kaip nepripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje pelnas (nuostoliai).

Jei už įsigytą dukterinę įmonę sumokėtas atlygis yra mažesnis nei tikroji įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto vertė, skirtumas (toliau – neigiamas prestižas) yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip to reikalauja 14 verslo apskaitos standartas.

## **2.5. Mažumos dalis – Grupė**

Mažumos dalį sudaro įsigytos dukterinės įmonės tikroji turto ir įsipareigojimų dalis, apskaityta dukterinės įmonės įsigijimo metu bei po įsigijimo mažumai tenkanti dukterinės įmonės rezultato dalis. Konsoliduotajame balanse parodoma dukterinės įmonės mažumos dalis negali būti neigiama. Jeigu dukterinė įmonė per ataskaitinį laikotarpį patyrė nuostolių, dėl kurių balanse parodoma tos įmonės mažumos dalis taptų neigiama, susidaręs neigiamas skirtumas turi būti laikomas įmonių grupės nuostoliu, išskyrus atvejus, kai mažumos akcininkai taip pat prisiima įsipareigojimą padengti dukterinės įmonės nuostolius.

## **2.6. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.



Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpiu, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

#### Prestižas

Prestižas yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 5 metų laikotarpį. Prestižo amortizacijos laikotarpis peržiūrimas kiekvienais metais.

Kiekvieno balanso sudarymo dieną Grupė vertina, ar yra kokių prestižo vertės sumažėjimo požymių. Jei tokių požymių yra, atliekama analizė, siekiant įvertinti prestižo atgautinąją vertę. Jeigu apskaitinė vertė viršija atgautinąją vertę, apskaitinė šio turto vertė sumažinama iki atgautinosios vertės.

### **2.7. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 300 eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

#### Ilgalaikio turto grupė

Pastatai	30-35 metų
Statiniai	8-16 metų
Mašinos ir įrengimai	5-15 metų
Transporto priemonės	6-16 metų
Kompiuterinė technika	3-6 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-20 metų

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Pelnas arba nuostoliai, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę bei visas su perleidimu susijusias sąnaudas. Perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas.

## 2.8. Atsargos

Atsargos finansinėse ataskaitose įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra žemesnė. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis, bei susiję mokesčiai, rinkliavos, atsargų gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo bei galimas pardavimo išlaidas.

## 2.9. Finansinis turtas

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, gautinas sumas, suteiktas paskolas ir išvestines finansines priemones.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Grupė ir Bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos, įskaitant suteiktas paskolas, vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Jei tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms sąnaudos.

Išvestinės finansinės priemonės apskaitomos tikraja verte.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose ir pinigai kelyje.

## 2.10. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas prekes ir paslaugas, paskolas bei lizingą (finansinę nuomą).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Grupė ir Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Mokėtinos sumos už prekes ir paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina. Paskolos, įskaitant obligacijas, vertinamos amortizuota savikaina.

Faktoringas su regreso teise apima skolos pirkėjo teisę susigrąžinti pinigus iš skolos pardavėjo, jei skolos pardavėjo skolininkas neatsiskaitys. Šiuo atveju skolos nurašomos gavus visą sutartyje numatytą atlygį.

## **2.11. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma**

### Lizingas (finansinė nuoma)

Ilgalaikio turto nuoma, kai nuomininkui perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtu, laikoma lizingu. Lizingo būdu išsinuomotas ilgalaikis turtas parodomas apskaitoje remiantis to turto vertės dengimo suma, t.y. įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir palūkanų sąnaudų, yra parodomi įsipareigojimuose. Nuomos mokesstis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei palūkanų sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų likučiui. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nuėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

### Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

## **2.12. Skolinimosi kaštai**

Palūkanos už paskolas bei obligacijas yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **2.13. Atidėjimai**

Atidėjimas apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjimai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjimo suma yra išlaidų, kurių tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimo padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

## **2.14. Pelno mokesstis**

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtą pelno mokesťį. Pelno mokesstis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2014 m. birželio mėn. 30 d. ir 2015 m. birželio mėn. 30 d buvo 15 proc. Latvijos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc, Estijos Respublikoje – 0 proc. Tačiau 2015 m. ir vėlesniais metais Estijoje pelno paskirstymo metu yra mokamas 20 proc. pelno mokesstis,

Mokestiniai nuostoliai, sukaupti Grupės įmonėse, gali būti keliami neribotą laiką, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi grynąją mokestinę įtaką dėl laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų vertės finansinės ir mokestinės atskaitomybės tikslais. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje remiantis apmokestinamojo pelno prognozėmis. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

### **2.15. Pajamų pripažinimas**

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamų dydis yra įvertinamas tikraja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos perdavus su prekių pardavimu susijusią riziką, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

### **2.16. Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

### **2.17. Užsienio valiutos**

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

### **2.18. Turto vertės sumažėjimas**

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų, gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, bei ilgalaikio ir kito finansinio turto, apskaityto amortizuota verte ar įsigijimo savikaina, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas turi būti apskaitytas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas turi būti apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **2.19. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šiose finansinėse ataskaitose reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

### **2.20. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### **2.21. Pobalansiniai įvykiai**

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės ir Grupės padėti balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

### **2.22. Tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

### **2.23. Investicija į asocijuotą ir dukterines įmones**

Investicijos į asocijuotas įmones, kurioms Grupė daro reikšmingą įtaką, konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Investicijos į asocijuotas ir dukterines vertės sumažėjimo įvertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymiai arba kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

## 2.24. Pinigų srautų ataskaita

Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti – finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas ir lizingą priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius ir pinigų likučius parodomos investicinėje veikloje.

## 2.23 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos, susijusios su turtu, yra apskaitomas ilgalaikio materialiojo turto balanso straipsnyje bei dotacijų ir subsidijų balanso straipsnyje. Turtas apskaitomas nurodyta gauto turto verte. Tokios dotacijos nudėvimos taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per nustatytą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Dotacijos ir subsidijos pripažįstamos pelno(nuostolio) ataskaitoje per susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija, t.y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ ir kompensuojamų sąnaudų straipsnis.

## 2.24 Finansinės rizikos valdymas

Grupė ir Bendrovė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymą atlieka valdyba.

Grupės ir Bendrovės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

### Kredito rizika

Grupėje ir Bendrovėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, kontroliuojama taikant kreditavimo sąlygas ir griežtas priežiūros procedūras, tai:

- Sekami mokėjimo terminai. Kiekvieną savaitę vadovybei pateikiamas detalus debitorių - kreditorių sąrašas, kuriame matomas kiekvieno kliento – tiekėjo skolos apmokėjimo terminas.
- Grupė naudoja faktoringą su regresu.
- Daugumai Grupės klientų yra nustatytas kredito limitas. Siekiant, kad produkcija būtų parduodama tik patikimiems klientams ir kad pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

### Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl to, kad Grupė ir Bendrovė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei dėl Grupės ir Bendrovės vykdomos importo ir eksporto veiklos. Pirkimai ir pardavimai vykdomi eurais arba Jungtinių Amerikos valstybių doleriais, o kita užsienio valiuta yra nereikšmingi. Grupė siekdama suvaldyti Jungtinių Amerikos valstybių dolerio valiutos riziką, atsirandančią iš pirkimų, vykdomų šia valiuta, naudojami finansinė priemonė, padedanti valdyti užsienio valiutos riziką. Šiems sandoriams Grupė sudaro išankstinius valiutos pirkimo sandorius. Grupės ir Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai

tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė ir Bendrovė stengiasi skolintis eurais.

#### Likvidumo rizika

Likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį, reikiamą planuojamoms išlaidoms padengti. Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupė ir Bendrovė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes. Grupė ir Bendrovė yra sudariusi sutartį su banku dėl galimybės, reikalui esant, pasiskolinti pinigų. Grupės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2014 m. birželio 30 d. buvo 0.96 ir 0.45, Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai atitinkamai buvo 1.03 ir 0.53.

#### Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės pajamos ir pinigų srautai iš veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Grupė ir Bendrovė neturi jokio reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Pasiskirstymas tarp fiksuoto ir kintamo dydžio palūkanų normų priklauso nuo faktinės situacijos rinkoje. Grupės ir Bendrovės paskolos su kintama palūkanų norma, yra susijusi su LIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką.

#### Palūkanų normų apsikeitimo sandoris

Grupė naudojami palūkanų normų apsikeitimo sandoriu (PNAS, angl. „Interest Rate Swap“ - IRS), kuris leidžia apsidrausti nuo palūkanų normų kilimo arba kritimo, atsiribojant tiek nuo galimo nuostolio, tiek nuo galimo pelno dėl palūkanų normų svyravimo. Sudarydama palūkanų normų apsikeitimo sandorį, Grupė gali:

- svyruojančias paskolos palūkanas pakeisti fiksuotomis ir atvirkščiai;
- prognozuoti paskolos išlaidas.
- išvengti nuostolio bei atsiriboti nuo galimo pelno dėl palūkanų normų svyravimo.

Tačiau naudodamasi PNAS Grupė rizikuoja, kad dėl nepalankaus palūkanų normų pokyčio bus priversti mokėti didesnes palūkanas arba gauti mažesnes palūkanas, nei tuo metu yra rinkoje.

Grupė prognozuodama, kad kintama palūkanų norma kils 2010 m. liepos mėn. yra sudariusi palūkanų normos apsikeitimo sandorį su AB bankas Swedbank, kuriuo yra apdraudusi 7.045 tūkst. EUR paskolos dalį (t.y. 70 % tuo metu buvusio negražinto ilgalaikio kredito). Šis sandoris galioja iki 2015 liepos mėn. 31 d. Bankui mokamos fiksuotos palūkanos - 1.7478 proc. o iš banko gaunama kintama palūkanų norma - Euribor 3 mėn.

2015 m. birželio 30 d. sandorio vertė buvo neigiama 4 tūkst. eurų ir apskaityti finansinių įsipareigojimų dalyje (2014 m. birželio 30 d. sandorio vertė buvo neigiama 31 tūkst. eurų ir apskaityti finansinių įsipareigojimų dalyje).

Grupė 2015 m. gegužės mėn. 20 d. Bendrovė sudarė palūkanų apsikeitimo sandorį su AB Bankas Swedbank, kuriuo yra apdraudusi 10 382 tūkst. EUR paskolos dalį. Šio sandorio pradžios data 2015 m. liepos mėn. 31 d. Sandoris galioja iki 2020 m. liepos mėn. 30 d. Bankui mokamos fiksuotos palūkanos – 0.57 proc. 2015 m. birželio 30 d. sandorio vertė yra neigiama 92 tūkst. eurų.

### Ateities sandorio rizika

Ateities sandoris – tai įsipareigojimas ateityje pirkti ar parduoti grūdus už iš anksto sutartą kainą. Kitaip nei išankstiniai sandoriai, ateities sandoriai yra standartizuotos formos kontraktai, kurie turi nustatytą sandorio dydį, terminą ir netgi prekės kokybę.

Sudarydama ateities sandorį Grupė ir Bendrovė gali:

- apsidrausti nuo tam tikro grūdų vertės kilimo arba smukimo, atsiribodama nuo galimo nuostolio arba galimo pelno dėl grūdų kainos pasikeitimo;
- nebūtinai turėti visą pinigų sumą sandoriui sudaryti, užtenka turėti lėšų garantiniam užstatui pateikti ir tarpininkavimo mokesčiui sumokėti.

Darydami ateities sandorį, rizikuojama, kad dėl nepalankaus grūdų kainos pokyčio ateityje bus privaloma vykdyti sandorį blogesne nei rinkos kaina ir taip patirti nuostolių. Kadangi grūdų ateities sandoriai sudaromi atsargoms, reikalingoms įmonės tipinei veiklai vykdyti, šiems sandoriams netaikoma išvestinių finansinių priemonių apskaitos principai.

### **3. PAJAMOS**

Grupė ir Bendrovė pajamas gauna iš grūdų malimo ir susijusių produktų, makaronų pardavimo bei paslaugų teikimo. Grupė ir Bendrovė taip pat vykdo grūdų pardavimą, miltinių mišinių, dribsnių bei greito paruošimo košių gamybą bei pardavimą. Pajamų detalizavimas pateikiamas žemiau:

Pajamos	Grupė		Bendrovė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
Grūdų malimas ir malimo produktų pardavimas	48 289	46 909	105	-
Grūdų pardavimas ir kt.	5 331	10 810	228	185
	<u>53 620</u>	<u>57 719</u>	<u>333</u>	<u>185</u>



UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**4. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS**

Grupė	Prestižas	Programinė įranga	Įsigytos teisės, patentai, licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4 776</b>	<b>80</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>4 868</b>
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 619	301	136	8	6 064
Finansinių metų pokyčiai:					-
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	1 205	36	-	108	1 348
- turto įsigijimas	-	1	5	-	6
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>6 823</b>	<b>338</b>	<b>141</b>	<b>116</b>	<b>7 418</b>
<b>b) Amortizacija</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	843	221	125	7	1 196
Finansinių metų pokyčiai:					-
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	120	25	-	74	219
- finansinių metų amortizacija	1 124	24	5	-	1 153
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2 087</b>	<b>270</b>	<b>130</b>	<b>81</b>	<b>2 568</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>					-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:					-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)</b>	<b>4 736</b>	<b>68</b>	<b>11</b>	<b>35</b>	<b>4 850</b>

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto ilgalaikio nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Pagal kreditavimo sutartį 2008-03-07 Nr.0040807082143-20 su AB SEB banku yra įkeisti Grupės prekių ženklai „Pasaka“ ir „Gintariniai makaronai“, kurių likutinė vertė 2015-06-30 vienas euras. Nematerialaus turto, kuris jau nusidėvėjęs, bet 2015-06-30 dar naudojamas Grupės veikloje, įsigijimo savikaina yra 230 tūkst. eurų.

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**5. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS**

Grupė	Žemės	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir renginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Avansai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	1 707	14 835	9 082	461	595	1 346	28	121	28 175
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 707	21 358	21 881	953	1 381	1 346	68	121	48 815
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	263	1 383	465	31	38	-	-	-	2 180
- turto įsigijimas	-	51	480	383	132	477	9	148	1 680
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	( 145)	( 155)	( 1)	-	-	-	( 301)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)	-	1 431	126	-	13	( 1 449)	-	( 121)	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	1 970	24 223	22 807	1 212	1 563	374	77	148	52 374
<b>b) Nusidėvėjimas</b>									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	6 523	12 799	492	786	-	40	-	20 640
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	422	380	30	23	-	-	-	855
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	750	1 354	110	101	-	8	-	2 323
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	( 88)	( 17)	( 1)	-	-	-	( 106)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	7 695	14 445	615	909	-	48	-	23 712
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:									
- Dukterinių įmonių turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	1 970	16 528	8 362	597	654	374	29	148	28 662

Grupės vadovybė vadovaudamasi turinio svarbos prieš forma principu Grupės praeitų palyginamųjų metų investicinį turtą, šiais ataskaitiniais finansiniais metais priskyre pastatų ir

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

statinių kategorijai. Ataskaitiniais metais pastatų ir statinių kategorija padidėjo 114 tūkst. eurų suma, palyginamieji metai – 121 tūkst. eurų suma.

Bendrovė	Transporto priemonės	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>44</b>	<b>44</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas	45	45
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
<b>b) Perkainojimas</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pokyčiai:		
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2	2
Finansinių metų pokyčiai:		
- finansinių metų nusidėvėjimas	7	7
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
Finansinių metų pokyčiai:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>36</b>	<b>36</b>

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2015 m. birželio mėn. 30 d. atitinkamai sudarė 2 323 tūkst. eurų ir 7 tūkst. eurų, (2014 m. atitinkamai 2 389 tūkst. eurų ir 2 tūkst. eurų). Iš šios sumos 184 tūkst. eurų ir 7 tūkst. eurų 2015 m. (118 tūkst. eurų ir 2 tūkst. eurų 2014 m.) atitinkamai Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas ir 126 tūkst. eurų sumos 2015 m. (112 tūkst. eurų sumos 2014 m.) įtrauktos į pardavimų sąnaudas. Likusios sumos yra įtrauktos į gamybos savikainą.

**UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
 ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS  
 2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė atitinkamai 2015 m. birželio mėn. 30 d. 4 298 tūkst. eurų (2014 m. birželio mėn. 30 d. 4 094 tūkst. eurų), buvo visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas Bendrovės ir Grupės veikloje.

2015 m. birželio mėn. 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi atitinkamai 27 198 tūkst. eurų (2014 m. birželio mėn. 30 d. 23 400 tūkst. eurų) įkeisti bankams kaip paskolų užstatas (15 pastaba).

## 6. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

### Investicija į dukterines ir asocijuotas įmones

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
UAB „Pure Fields“	8	2	-	-
AS „Balti Veski“	-	-	3 963	-
UAB „Amber pasta“	-	-	4 924	4 924
UAB „Malsena plus“	-	-	6 500	6 500
JSC „Rigas Dzirnavnieks“	-	-	1 113	1 113
	<u>8</u>	<u>2</u>	<u>16 500</u>	<u>12 537</u>

### Investicijos į UAB Amber Pasta vertė Grupės konsoliduotose ataskaitose

	Praėjusių metų nuosavybės metodo taikymas
Prestižo nusidėvėjimas	( 234)
2013.07 -2013.09 uždirbto pelno dalis	66

Grupė 2012 m. spalio mėn. už 116 tūkst. eurų įsigijo 80 proc. UAB „Pure Fields“ akcijų.

2015 m. kovo mėn. 10 visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu Bendrovės UAB „Pure fields“ įstatinis kapitalas padidintas iki 251 tūkst. eurų. Bendrovė pasinaudojusi pirmumo teise ir įsigijo 2 920 bendrovės UAB „Pure fields“ akcijų už 85 tūkst. eurų.

Ataskaitiniais metais UAB „Pure Fields“ patyrė 96 tūkst. eurų nuostolį (prieš ataskaitinį laikotarpį buvusiais metais patyrė 87 tūkst. eurų nuostolį), todėl investicijos vertei atitinkamai pripažintas vertės sumažėjimas (šiais ataskaitiniais metais – 79 tūks. eurų, o praėjusiais – 69 tūkst. eurų).

Bendrovė 2013 m. rugsėjo, spalio mėn. ir 2014 m. balandžio mėn. įsigijo 50 proc. UAB „Amber pasta“ akcijų. Įsigijimo metu buvo apskaitytas 5 618 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 1 124 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį. Kontrolės įgijimo dieną, Grupė apskaitė 3 919 tūkst. eur. pelną iš menamo UAB „Amber pasta“ kaip asocijuotos įmonės pardavimo. Menama pardavimo suma buvo lygi investicijos įsigijimo savikainai, kuri sudarė 6 951 tūkst. eur., o savikaina buvo investicija nuosavybės metodu perleidimo dieną, kuri sudarė 3 023 tūkst. Eur.

Bendrovė 2014 m. gruodžio mėn. 2 d. įsigijo 100 proc. Balti Veski akcijų. Įsigijimo metu apskaitytas 1 204 tūkst. eurų prestižas, kuris amortizuojamas per 5 metus. Finansinių metų prestižo amortizaciniai atskaitymai – 120 tūkst. eurų, kurie apskaityti Grupės konsoliduotojo pelno (nuostolio) ataskaitoje, koreguojant bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

Įsigyto grynojo turto vertė bei prestižas

	Tikroji vertė	Balansinė verė
Pinigai	1 190	1 190
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	1 367	592
Atsargos	579	579
Gautinos sumos	448	411
Įsipareigojimai	662	660
Atidėtas pelno mokestis	163	
<b>Grynasis turtas</b>	<b>2 759</b>	
<b>Įsigijimo savikaina</b>	<b>3 963</b>	
<b>Prestižas</b>	<b>1 204</b>	

## 7. ATSARGOS

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Grūdai	6 791	6 047	-	-
Miltai ir kita pagaminta produkcija	1 900	1 825	-	-
Kitos medžiagos, žaliavos ir atsarginės dalys	1 695	1 327	-	-
	<u>10 387</u>	<u>9 199</u>	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas	( 20)	( 52)	-	-
	<u>10 366</u>	<u>9 147</u>	-	-

Į pagamintos produkcijos vertę Grupė įtraukia žaliavų savikainą, energiją, nusidėvėjimą, darbo užmokestį ir kitas pastovias bei kintamas pridėtines išlaidas.

Kaip paaiškinta 15 pastaboje, siekiant užtikrinti, bankų suteiktų paskolų grąžinimą Grupė įkeitė prekių atsargas, kurių bendra vertė 2015 m. birželio mėn. 30 d. 9 873 tūkst. eurų, (2014 m. birželio 30 d. sudarė 6 734 tūkst. eurų). bei teisę į žemės nuomą 290 eurų vertės (2014 m. – 290 eurų).

**UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis**  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Grupė 2015 m. birželio 30 d. turėjo 3 349 tonų (2014 m. birželio mėn. 30 d. turėjo atitinkamai 1 742 tonų) grūdų, kurie nebuvo atspindėti Grupės finansinėse ataskaitose. Šie grūdai priklauso ūkininkams ir įmonėms, kurios naudojami Bendrovės teikiama grūdų saugojimo paslauga.

**8. IŠ PIRKĖJŲ GAUTINOS SUMOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendrąja verte	7 175	7 076	16	6
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	( 408)	( 620)	-	-
	<u>6 767</u>	<u>6 456</u>	<u>16</u>	<u>6</u>

Grupės ir Bendrovės vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. yra įtrauktas į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

**9. KITOS GAUTINOS SUMOS**

Bendrovė 2014 m. balandžio mėn. 22 d. pasirašė su UAB „RGK invest“ bendrovės akcijų išleidimo sutartį. Pasirašomų akcijų emisija išleista 2014 m. balandžio mėn. 22 d. bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu didinti įstatinį kapitalą iki 7 mln. eurų, išleidžiant 225 tūkst. vnt paprastųjų vardinių 28.96 eurų nominalios vertės akcijų. Atsiskaitymo terminas už akcijas numatytas iki 2015 m. kovo mėn. 31 d. Pagal šią sutartį UAB „RGK invest“ bendrovei 2014 m. birželio 30 d. buvo skolinga 796 tūkst. eurų.

**10. SUTEIKTOS TRUMPALAIKĖS PASKOLOS**

Kreditorius	Palūkanos	Paskolos grąžinimo data	Grupė		Bendrovė	
			2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Pask. VŠĮ Nacionalinis automobilių klubas LT	6%	iki pareikalavimo	75	100	75	100
Paskola R. V. Gailiui	6%	iki pareikalavimo	179	-	179	-
p. L. Tomkui	10%	2015.08.01	44	-	-	-
UAB „Ažuolyno Sveikatingumo centras“	6%	iki pareikalavimo	58	-	-	-
Baltos avies kooperatyvas	6%	iki pareikalavimo	-	105	-	105
UAB GM Consult Group	6%	iki pareikalavimo	-	144	-	144
p. Ž. Pakeltis	8%	iki pareikalavimo	-	9	-	9
p. G. Migonis	6%	iki pareikalavimo	43	-	-	-
Kiti susiję asmenys	1 mėn. Euribor + marža	iki pareikalavimo	116	29	-	-
			<u>515</u>	<u>387</u>	<u>254</u>	<u>358</u>

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė 2015 m. įsigijo UAB „Malsena plus“ išleistas subordinuotas obligacijas, detaliau žiūrėti 14 pastabą.

### 11. PINIGAI

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Pinigai banke	600	299	16	3
Pinigai kasoje	20	14	-	-
	<u>620</u>	<u>313</u>	<u>16</u>	<u>3</u>

Visos UAB „Malsena plus“, JSC „Rigas Dzimavnieks“ ir UAB „Amber pasta“ lėšos 2015 m. birželio mėn. 30 d. ir 2014 m. birželio mėn. 30 d, buvusios bankų einamosiose sąskaitose, ir būsimos įplaukos į jas buvo įkeistos AB bankas „Swedbank“ ir AB SEB banko, kaip užstatas už negražintą paskolą ir (15 pastaba).

### 12. ĮSTATINIS KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitiniais finansiniais ir palyginamaisiais finansiniais metais nesikeitė ir yra lygus 6 950 tūkst. eurų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 240 000 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28.96 eurai.

### 13. REZERVAI

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Bendrovė pelno paskirstymo projekte nėra numačiusi pervesti į privalomojo rezervo fondą.

### 14. ILGALAIKĖS SUBORDINUOTOS OBLIGACIJOS

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Obligacijų emisija, nominali vertė	-	4 069
Sukauptos palūkanos	-	651
	<u>-</u>	<u>4 720</u>

Grupės dukterinė įmonė UAB „Malsena plus“ išleistos obligacijos yra subordinuotos AB „Swedbank“ visų paskolų atžvilgiu ir be AB „Swedbank“ sutikimo negali būti mokamos nei palūkanos, nei išperkamos obligacijos. Obligacijų emisijos išpirkimas numatytas 2015 m. liepos

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

mėn. 22 d., tačiau UAB „Malsena plus“ bendrovės vadovybės nuomone, obligacijų išpirkimas turės būti refinansuojamas papildomu kapitalu arba nauja obligacijų emisija.

Bendrovė 2015 m. įsigijo UAB „Malsena plus“ subordinuotas obligacijas, kurios bendrovės ataskaitose apskaitytos, kaip trumpalaikės investicijos ir 2015 m. birželio 30 d. yra 5 164 tūkst. eurų.

**15. PASKOLOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
<b>Ilgalaikės paskolos</b>				
Bankų paskolos	14 790	11 342	-	-
Susijusių šalių paskolos	-	-	-	-
	<u>14 790</u>	<u>11 342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Trumpalaikės paskolos</b>				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	2 613	2 541	-	-
Trumpalaikės bankų ir kitos paskolos	12 674	7 695	13 238	5 917
	<u>15 287</u>	<u>10 236</u>	<u>13 238</u>	<u>5 917</u>
	<u>30 077</u>	<u>21 578</u>	<u>13 238</u>	<u>5 917</u>

Ilgalaikės paskolos

Ilgalaikių paskolų likutį 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. sudaro:

Kreditorius	Valiuta	Metinė palūkanų norma	Grupė		Bendrovė		
			Likutis tūkst. eurų 2015 06 30 m.	Likutis tūkst. eurų 2014 06 30 m.	Likutis tūkst. eurų 2015 06 30 m.	Likutis tūkst. eurų 2014 06 30 m.	
AB bankas „Swedbank“	(a)	EUR	3 mėn. EURIBOR + marža	16 025	12 140	-	-
AB SEB bankas	(b)	EUR	1 mėn. EURIBOR + marža	1 378	1 743	-	-
Ilgalaikių paskolų iš viso:				<u>17 403</u>	<u>13 883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atimti: ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis				<u>( 2 613)</u>	<u>( 2 541)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ilgalaikės paskolos be einamųjų metų dalies				<u>14 790</u>	<u>11 342</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**Trumpalaikės ir kitos paskolos**

<b>Trumpalaikės paskolos</b>			<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
<b>Kreditorius</b>	<b>Palūkanos</b>	<b>Paskolų gražinimo data</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>
Amber Trust II SCA	6%	iki pareikalavimo	-	1 124	-	1 124
UAB "Malsena plius"	6%	iki pareikalavimo	-	-	5 741	3 014
JSC "Rigas Dzirnavnieks"	6%	iki pareikalavimo	-	-	2 550	-
Kitos susijusios šalys	6%	iki pareikalavimo	4 947	-	4 947	-
			<b>4 947</b>	<b>1 124</b>	<b>13 238</b>	<b>4 138</b>

<b>Kredito linija</b>			<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
<b>Kreditorius</b>	<b>Palūkanos</b>	<b>Paskolų gražinimo data</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>
Swedbank	3 mėn. EURIBOR + marža	2020.04.30	5 127	3 819	-	-
SEB bankas	1 mėn. EURIBOR + marža	2016.05.31	616	705	-	-
			<b>5 743</b>	<b>4 524</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Faktoringas</b>			<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
<b>Kreditorius</b>			<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>
UAB "Malsena plius" faktoringo įsipareigojimas			671	203	-	-
JSC "Rigas Dzirnavnieks" faktoringo įsipareigojimas			1 313	65	-	-
			<b>1 984</b>	<b>268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2014 m. vasario mėn. 5 d. Bendrovė ir Grupė išleido 6 tūkst. vienetų 289.62 tūkst. eurų nominalios vertės obligacijas su 6 proc. Obligacijos išpirktos 2015 m. vasario 5 d. 2014 m. birželio 30 d. neišpirktų obligacijų vertė buvo 1 779 eurų ir jos įtrauktos prie trumpalaikių paskolų.

## 16. LIZINGAS

Pagal lizingo sutartis nuomojamą Grupės ir Bendrovės turtą sudaro mašinos ir įrengimai bei transporto priemonės. Be nuomos įmokų reikšmingiausi įsipareigojimai pagal išperkamosios nuomos sutartis yra turto priežiūra ir draudimas. Lizingo (finansinės nuomos) terminai yra nuo 3 iki 5 metų. Toliau pateikiamas lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigyto turto likutinės vertės paskirstymas:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Transportas	98	20	-	-
	98	20	-	-

2015 m. birželio 30 d. kaip ir 2014 m. birželio 30 d. lizingo likučio eurais palūkanų norma svyruoja priklausomai nuo 3-6 mėn. EURIBOR plius marža.

## 17. VEIKLOS NUOMA

Per ataskaitinius finansinius metus Grupė papildė sudarytų veiklos nuomos sutarčių sąrašą. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma. 2014 m. birželio 30 d. Grupės nuomos sąnaudos sudarė 157 tūkst. eurų, 2014 m. birželio 30 d. – 140 tūkst. eurų.

Minimalias nuomos įmokas ateityje pagal neatšaukiamas veiklos nuomos sutartis sudaro:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Per vienerius metus	167	162	-	-
Nuo vienerių iki penkerių metų	206	171	-	-
	373	333	-	-

## 18. PARDAVIMO SĄNAUDOS

	Grupė		Bendrovė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
Darbo užmokestis	897	719	-	-
Socialinis draudimas	235	205	-	-
Pervežimo ir sandėliavimo sąnaudos	1 821	1 657	-	-
Reklamos ir rinkodaros sąnaudos	1 115	901	1	-
Nusidėvėjimas	126	112	-	-
Kitos	116	63	-	-
	4 310	3 657	1	-

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**19. BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**

	Grupė		Bendrovė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
UAB "Amber Pasta" prestižo amortizacija	1 124	1 077		
AS Balti Veski prestižo amortizacija	120	-		
Darbo užmokestis	538	458	48	23
Socialinis draudimas	227	118	21	10
Vykdomų projektų sąnaudos	( 5)	24	-	-
Autotransporto nuoma	127	79	-	-
Apsauga	89	89	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	184	118	7	2
Profesinės paslaugos	149	183	7	38
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	60	35	7	5
Komunalinės ir ryšių paslaugos	280	89	2	1
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesčių	262	70	93	10
Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms ir atsargoms pasikeitimas	5	10	-	-
Labdara ir parama	35	36	-	-
Bankų aptarnavimo sąnaudos	105	94	3	-
Draudimas	89	73	1	-
Tantjemos	608	-	-	-
Baudos	( 11)	5	-	-
Komandiruočių išlaidos	31	30	6	9
Kitos	633	616	11	1
	<u>4 650</u>	<u>3 204</u>	<u>206</u>	<u>99</u>

**20. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) – GRYNASIS REZULTATAS**

	Grupė		Bendrovė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
(Nuostoliai) pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	18	( 26)	1	-
Palūkanų pajamos	66	117	27	218
Palūkanų (sąnaudos)	( 1 199)	( 1 476)	( 439)	( 473)
Kitos finansinės veiklos (sąnaudos) pajamos	30	115	-	-
Asocijuotos įmonės pelno (nuotolių) dalis (6 pastaba)	-	66	-	-
Dividendai	-	-	3 723	-
Pelnas iš asocijuotų įmonių perleidimo (6 pastaba)	-	3 919	-	-
Investicijos į dukterinę įmonę vertės sumažėjimo sąnaudos	( 79)	( 70)	-	-
	<u>( 1 164)</u>	<u>2 645</u>	<u>3 312</u>	<u>( 255)</u>

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**21. PELNO MOKESTIS**

	<b>Grupė</b>		<b>Bendrovė</b>	
	<b>2014 07 01 - 2015 06 30</b>	<b>2013 07 01 - 2014 06 30</b>	<b>2014 07 01 - 2015 06 30</b>	<b>2013 07 01 - 2014 06 30</b>
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	180	70	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	96	314	-	-
<b>Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje</b>	<b>276</b>	<b>384</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>	<b>2015 m. birželio 30 d.</b>	<b>2014 m. birželio 30 d.</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>				
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo skirtumas	(1 224)	( 1 010)	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto mokestinės ir finansinės verčių skirtumas	(758)	( 758)	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>	<b>(1 982)</b>	<b>( 1 768)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>				
Keliami mokestiniai nuostoliai (neribotam laikotarpiui)	240	274	-	-
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	28	40	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas	7	6	-	-
Atostoginių rezervo soc.draudimas	19	17	-	-
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>	<b>294</b>	<b>337</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Grynasis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>	<b>(1 688)</b>	<b>( 1 431)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Grynasis atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 22. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys yra šios:

„Amber Trust II“ S.C.A. (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);  
UAB „RGK invest“ (vienas iš Bendrovės akcininkų);  
JSC „Rigas Dzirmavnieks“ (dukterinė įmonė);  
UAB „Malsena plus“ (dukterinė įmonė);  
UAB „Amber pasta“ (dukterinė įmonė);  
UAB „Pure Fields“ (netiesiogiai valdoma dukterinė įmonė);  
UAB „GM Consult Group“ (susiję pagrindiniai vadovai);  
UAB „G4IT“ (susiję pagrindiniai vadovai);  
UAB „Malūno virtuvė“ (susiję pagrindiniai vadovai).

Žemiau pateikiami Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį 2014.07.01-2015.06.30:

Grupė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinos sumos	Priskaičiuotos palūkanos	Mokėtina sukaupų palūkanų ir obligacijų suma
UAB „Pure Fields“	192	41	494	11	-	-
UAB „G4IT“	123	-	2	-	-	-
UAB „GM Consult Group“	123	21	137	6	-	-
UAB Malūno virtuvė	92	3	4	10	-	-
Kitos susijusios šalys (akcininkai)	5 010	1	116	4 952	-	-
	5 540	66	753	4 979	-	-

Bendrovė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos ir išankstiniai	Mokėtinos sumos	Priskaičiuotos palūkanos	Mokėtinų sukaupų palūkanų ir obligacijų suma
Rigas Dzirmavnieks JSC	195	104	9	2 760	-	-
Amber Pasta UAB	12	-	-	-	-	-
Malsena Plus UAB	237	228	1 478	5 908	-	-
G4IT UAB	123	-	2	-	-	-
GM Consult Group UAB	5	5	-	1	-	-
Kitos susijusios šalys	5 010			4 952	7	5 164
	5 582	337	1 489	13 621	7	5 164

UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
**ATSKIROS IR KONSOLIDUOTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikiami Grupės ir Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per laikotarpį 2013.07.01-2014.06.30:

Grupė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinos sumos	Priskaičiuotos palūkanos	Mokėtinų sukauptų palūkanų ir obligacijų suma
UAB „Pure Fields“	30	30	312	-	-	-
UAB „G4IT“	3	-	-	-	-	-
UAB „GM Consult Group“	65	22	400	5	-	-
UAB „Amber pasta“	8	598	-	-	-	-
UAB Malūno virtuvė	37	3	-	-	-	-
Kitos susijusios šalys (akcininkai)	6 025	4	825	1 168	495	4 720
	<b>6 168</b>	<b>657</b>	<b>1 537</b>	<b>1 173</b>	<b>495</b>	<b>4 720</b>

Bendrovė	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Mokėtinos sumos
JSC „Rigas Dzirmavnieks“	15	382	9	15
UAB „Malsena plius“	263	16	5	3 058
UAB „Pure Fields“	-	-	-	-
UAB „G4IT“	3	-	-	-
UAB „GM Consult Group“	2	3	146	-
Kitos susijusios šalys	6 025	-	796	1 168
	<b>6 308</b>	<b>401</b>	<b>956</b>	<b>4 241</b>

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
Vadovų skaičius	5	5	1	1
Neišmokėtas darbo užmokesčio likutis	12	3	-	-
Išduotų paskolų likutis	257	74	-	-

**23. MOKESČIAI**

Per finansinius metus Valstybinė mokesčių inspekcija mokesčių tyrimų Bendrovėje evykde.

Grupė turėjo keletą patikrinimų: Valstybinės mokesčių inspekcijos, Kauno teritorinės muitinės, Kauno teritorinės darbo biržos.

Visų atliktų patikrinimų metu nei viena valstybinė institucija pažeidimų ar kitokių neatitikimų Grupės mokesčiuose nerado.

Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 po ataskaitinių mokesčių metų iš eilės einančius metus patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės ir Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

#### **24. POBALANSINIAI ĮVYKIAI**

Bendrovė 2015 m. liepos mėn. 16 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre įregistravo įstatus su naujai pakeistus pavadinimui ir teisiniu statusu. Bendrovė teisinis statusas pasikeitė iš Uždarnosios akcinės bendrovės į Akcinę bendrovę. Naujas pavadinimas – Baltic mill.

#### **25. NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

2012 m. lapkričio mėn. 23 d. Grupė pasirašė laidavimo sutartis, pagal kurias Grupė laiduotoja už:

- UAB „Pure Fields“ 43 tūkst. eurų kredito sutartį su AB bankas „Swedbank“.
- UAB „G4IT“ 70 tūkst. eurų kredito sutartį su AB bankas „Swedbank“

## KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

### BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Malinvest“ toliau vadinama bendrove
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	302639722
PVM mokėtojo kodas	LT100006234518
Įstatinis kapitalas	6.950 mln. eur. padalintas į 24 000 paprastąsias vardines 28.96 Eur nominalios vertės akcijas
Buveinės adresas	Stoties g. 65. Vievis. LT-21366
Telefonas	8 5 2826159
Faksas	8 5 2826151
Įregistravimo data ir vieta	2011 m. birželio 17 d.
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Pelno siekianti ūkinė-komercinė veikla, finansinio tarpininkavimo paslaugos.

### 1. OBJEKTYVI GRUPĖS IR ĮMONĖS BŪKLĖ. VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

Grupės ir Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai

	Grupė	
	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
Sumalta grūdų, t.	90 886	132 578
Parduota miltų, t.	103 089	98 784
Parduota mišinių, t.	2 130	2 143
Suteikta grūdinių paslaugų, tūkst. Eur.	695	632
Bendra parduotų prekių ir suteiktų paslaugų vertė(pardavimo savikaina), tūkst. Eur.	43 025	48 792
Pelnas (nuostolis) po mokesčių, tūkst. Eur.	238	4 405

2015 m. AS „Balti Veski“ pakeitė savo finansinius metus. Bendrovės finansiniai metai prasideda 2014 m. liepos mėn. 1 d. ir baigiasi 2015 m. birželio mėn. 30 d.



**2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ. SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA**

Grupės ir Bendrovės veiklą apibūdinantys rodikliai 2015 06 30 – 2013 06 30 m.

	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30	2014 07 01 - 2015 06 30	2013 07 01 - 2014 06 30
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimo pajamų * 100	0.44%	8%	966%	-158%
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas (be subordinuotų obligacijų)	0.02	0.29	0.33	-0.04
Skolos koeficientas =(įsipareigojimai + subordinuotos obligacijos) / turtas	0.69	0.62	0.58	0.52

2015 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 318, Bendrovės - 4 (2014 m. birželio 30 d. Grupės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 293, Bendrovės - 2).

**3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS**

Metinėse finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte pateikti duomenys yra pakankami išsamūs ir papildomai neaiškinami.

**4-7. VISŲ ĮMONĖS ĮSIGYTŲ IR TURIMŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ ĮSIGYTŲ IR PERLEISTŲ SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS BEI JŲ NOMINALI VERTĖ IR ĮSTATINIO KAPITALO DALIS, KURIĄ TOS AKCIJOS SUDARO. INFORMACIJA APIE APMOKĖJIMĄ UŽ SAVAS AKCIJAS, JEIGU JOS ĮSIGYJAMOS AR PERLEIDŽIAMOS UŽ UŽMOKESTĮ. ĮMONĖS SAVŲ AKCIJŲ ĮSIGIJIMUI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PRIEŽASTYS**

Grupė ir Bendrovė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

**8. INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES**

Grupė ir Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

**9. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS**

Bendrovė 2015 m. liepos mėn. 16 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre įregistravo įstatus su naujai pakeistus pavadinimui ir teisinius statusu. Bendrovė teisinis statusas pasikeitė iš Uždarnosios akcinės bendrovės į Akcinę bendrovę. Naujas pavadinimas – Baltic mill.

**10. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS**

Grupė ir Bendrovė toliau tęs miltų malimo ir grūdinių paslaugų teikimo veiklą. Grupė planuoja sekančiais finansiniais metais pasiekti 55 mln. eurų apyvartą ir 6.1 mln. eurų EBITDA rodiklį.

**11. INFORMACIJA APIE TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ**

Grupė ir Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė.

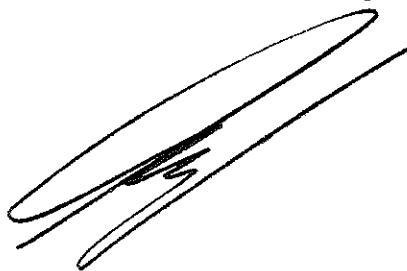
UAB „Malinvest“, įmonės kodas 302639722, Stoties g. 65, Vievis  
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS  
2015 M. BIRŽELIO 30 D.  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

---

**12. KAI GRUPĖ IR ĮMONĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR KAI TAI YRA SVARBU VERTINANT GRUPĖS IR ĮMONĖS TURTA, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS, GRUPĖ IR ĮMONĖ ATSKLEIDŽIA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDJAMAS NUMATOMŲ SANDORIŲ PAGRINDINIŲ GRUPIŲ APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ**

Grupė ir Bendrovė finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus nenaudojo.

**Direktorius**



**Gintautas Migonis**