

AB „INVALDA INVL“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 METŲ 6 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

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

Vadovybė

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

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

AB DNB bankas
AB Šiaulių bankas
AB SEB Bankas
„Swedbank“, AS
„Swedbank“, AB
Nordea Bank AB Lietuvos skyrius
Nordea Bank AB Latvijos skyrius
AS „Meridian Trade Bank“
Danske Bank A/S Lietuvos skyrius
UAB Medicinos bankas

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2016 m. rugpjūčio 31 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Pardavimo pajamos		2.146	1.754	-	-
Kitos pajamos	8.3	770	934	807	548
Finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	6, 8.1	(232)	3.677	(252)	3.668
Išmokos darbuotojams		(1.362)	(990)	(343)	(235)
Fondų platinimo mokesčiai		(371)	(365)	-	-
Nusidėvėjimas		(163)	(163)	(4)	(8)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(153)	(112)	(15)	(20)
Reklamos ir marketingo sąnaudos		(91)	(63)	-	-
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai		-	-	-	-
Kitos sąnaudos		(754)	(476)	(73)	(100)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(210)	4.196	120	3.853
Finansinės veiklos sąnaudos	8.2	-	-	(2)	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(210)	4.196	118	3.853
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	(3)	(57)	23	(40)
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		(213)	4.139	141	3.813
Priskirtinas :					
Patruojančios įmonės akcininkams		(213)	4.139	141	3.813
Nekontroliuojančiai daliai		-	-	-	-
		(213)	4.139	141	3.813
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	9	(0,02)	0,35	0,01	0,32
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)		(0,02)	0,35	0,01	0,32

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	(213)	4.139	141	3.813
<i>Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ (NUOSTOLIŲ), IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	(213)	4.139	141	3.813
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	(213)	4.139	141	3.813
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-
	(213)	4.139	141	3.813

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		75	83	3	6
Ilgalaikis nematerialusis turtas		3.896	4.044	3	4
Investicijos į dukterines įmones	5; 6	6.609	5.765	14.551	12.719
Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones	6	20.223	14.897	20.223	14.897
Investicijos, skirtos parduoti		494	494	494	494
Suteiktos paskolos		-	6.245	-	6.245
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	11.842	12.181	11.842	12.181
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		740	758	131	137
Ilgalaikio turto iš viso		43.879	44.467	47.247	46.683
Trumpalaikis turtas					
Pirkėjų įsiskolinimai ir kitos gautinos sumos		1.140	774	272	2
Suteiktos trumpalaikės paskolos		428	801	428	801
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		10	3	7	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		61	45	10	11
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	1.643	1.578	637	513
Riboto naudojimo pinigai		83	83	83	83
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.755	1.815	444	1.238
Trumpalaikio turto iš viso		5.120	5.099	1.881	2.648
Turto iš viso		48.999	49.566	49.128	49.331

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams				
Įstatinis kapitalas	10	3.441	3.441	3.441
Savos akcijos	10	(1.108)	(550)	(550)
Akcijų priedai		4.996	4.996	4.996
Rezervai	10	11.751	11.594	11.594
Nepaskirstytasis pelnas		28.425	28.642	29.133
Nuosavo kapitalo iš viso		47.505	48.123	48.209
Įsipareigojimai				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		75	76	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		75	76	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Trumpalaikės paskolos		-	-	392
Skolos tiekėjams		219	336	5
Mokėtinas pelno mokestis		30	14	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.170	1.017	522
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		1.419	1.367	919
Įsipareigojimų iš viso		1.494	1.443	919
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		48.999	49.566	49.128

(pabaiga)

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Rezervai						Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	28.642	48.123
2016 m. 6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	(213)	(213)
2016 m. 6 mėn. kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-
2016 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų (nuostolių), iš viso		-	-	-	-	-	(213)	(213)
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	10	-	-	-	153	-	-	153
Rezervų pokytis		-	-	-	4	-	(4)	-
Savų akcijų įsigijimas	10	-	(558)	-	-	-	-	(558)
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		-	(558)	-	157	-	(4)	(405)
2016 m. birželio 30 d. likutis		3.441	(1.108)	4.996	630	11.121	28.425	47.505

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Pastabos	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas		
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 (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-
2015 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų (nuostolių), iš viso		-	-	-	-	-	4.139	4.139
Savų akcijų įsigijimas	10	-	(550)	-	-	-	-	(550)
Akcijų nominalios vertės koregavimas dėl konvertavimo į eurus	10	4	-	-	-	-	(4)	-
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

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Rezervai						Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	28.992	48.473
2016 m. 6 mėn. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	141	141
Savų akcijų įsigijimas	10	-	(558)	-	-	-	-	(558)
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	10	-	-	-	153	-	-	153
2016 m. birželio 30 d. likutis		3.441	(1.108)	4.996	626	11.121	29.133	48.209

Bendrovė	Pastabos	Rezervai						Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų įsigijimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
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	10	-	(550)	-	-	-	-	(550)
Akcijų nominalo vertės koregavimas dėl konvertavimo į eurus	10	4	-	-	-	-	(4)	-
2015 m. birželio 30 d. likutis		3.441	(550)	4.996	473	11.121	28.324	47.805

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	(213)	4.139	141	3.813
Pasikeitimai dėl grynujų piniginių srautų ir veiklos rezultato po apmokestinimo suderinimo:				
(Pelnas) nuostoliai iš perkainojimo, grynąja verte	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	163	163	4	8
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	-	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	232	(3.677)	252	(3.668)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	-	-	-	-
Palūkanų pajamos	(96)	(295)	(88)	(283)
Palūkanų sąnaudos	-	-	2	-
Atidėtieji pelno mokesčiai	(26)	57	(23)	40
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	29	-	-	-
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	-	-	-	-
Mokėjimas akcijomis	10	153	-	153
Pelnas, gautas perkant pigiau nei rinkos kaina	-	(365)	-	-
Dividendų pajamos	(643)	(247)	(702)	(247)
	(401)	(225)	(261)	(337)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(125)	(52)	29	170
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(16)	-	1	7
Skolų tiekėjams (sumažėjimas) padidėjimas	(123)	61	(6)	(10)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	164	(20)	25	9
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	-	-	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(501)	(236)	(212)	(161)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(501)	(236)	(212)	(161)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) įsigijimas	(7)	(22)	-	(1)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos	-	-	1	-
Dukterinių įmonių įsigijimas ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	5	(1.173)	(1.333)	(1.594)
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotų pinigų likutį	5	53	53	-
Asocijuotųjų ir bendrųjų įmonių įsigijimas	-	-	-	-
Asocijuotųjų ir bendrųjų įmonių pardavimo pajamos	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	(1.000)	(271)	(1.000)	(271)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	1.493	264	1.493	264
Pervedimas į/iš terminuotų indėlių	-	-	-	-
Gauti dividendai	348	187	348	187
Gautos palūkanos	48	20	48	17
Investicijų, skirtų parduoti ir finansinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, (įsigijimas) pardavimas	69	(212)	(19)	(92)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	1.004	(1.207)	(409)	(1.490)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:				
Savų akcijų (įsigijimas)	10	(558)	(558)	(550)
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams		(5)	(5)	(3)
		(563)	(563)	(553)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas		-	390	-
Paskolų grąžinimas		-	-	-
Sumokėtos palūkanos		-	-	-
		-	390	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(563)	(173)	(553)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai				
		-	-	-
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(60)	(794)	(2.204)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.815	1.238	3.292
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1.755	444	1.088
				(pabaiga)

Tarpiinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva.

Grupę sudaro Bendrovė ir jos konsoliduojamos tiesiogiai ir netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės (toliau – Grupė, 2015 m. finansinių ataskaitų 1 pastaba).

Bendrovė yra registruota ir įsikūrusi Lietuvoje. AB „Invalda INVL“ – 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 pagrindinės investicijos yra turto valdymo, žemės ūkio, pastatų priežiūros segmentai. 2016 m. Bendrovė taip pat investavo į nekilnojamojo turto segmentą. Turto valdymo segmentas yra strateginė Bendrovės investicija. Šio segmento įmonės valdo pensijų, obligacijų ir akcijų investicinius fondus, alternatyvias investicijas, individualius portfelius, privataus kapitalo bei kitas finansines priemones. Daugiau kaip 170 tūkstančių klientų Lietuvoje ir Latvijoje bei tarptautiniai investuotojai yra patikėję šio segmento įmonėms virš 370 mln. eurų vertės turto.

Bendrovė kiekvienam verslui 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 Grupės įmonių vertei.

Bendrovės akcijos įtrauktos į NASDAQ Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo (pagal balsus)*:

	2016 m. birželio 30 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis (%)	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis (%)
UAB „LJB Investments“	3.515.855	30,35%	3.612.330	30,82%
p. Irena Ona Mišeikienė	3.369.435	29,08%	3.369.435	28,74%
UAB „Lucrum investicija“	2.638.309	22,77%	2.638.309	22,51%
p. Alvydas Banys	910.875	7,86%	910.875	7,77%
p. Indrė Mišeikytė	236.867	2,04%	236.867	2,02%
Kiti smulkūs akcininkai	915.268	7,90%	954.532	8,14%
Iš viso	11.586.609	100,00%	11.722.348	100,00%

* vienas akcininkas buvo perleidęs dalį akcijų pagal atpirkimo sutartis (taigi, jis neturėjo juridinės nuosavybės teisės į akcijas), bet buvo išlaikęs perleistų akcijų 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 92,10%.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2016 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 2015 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2015 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2016 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

19-ojo TAS pataisos – „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“

Pataisomis ūkio subjektams leidžiama darbuotojų įmokas pripažinti paslaugų savikainos sumažinimu tuo laikotarpiu, kurį buvo suteiktos susijusios darbuotojų paslaugos, o ne priskirti įmokas tarnybos laikotarpiams, jeigu darbuotojų įmokų suma nepriklauso nuo tarnybos metų skaičiaus. Šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2010 - 2012 m. TFAS metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima septynių standartų pataisas.

- 2-ojo TFAS pataisomis patikslinamas „teisių suteikimo sąlygų“ apibrėžimas ir atskirai apibrėžiamos „veiklos sąlygos“ ir „paslaugų teikimo sąlygos“. Pataisa taikoma mokėjimo akcijomis sandoriams, kurių suteikimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
- 3-ojo TFAS pataisomis patikslinama, kad (1) prievolė sumokėti neapibrėžtąjį atlygį, kuris atitinka finansinės priemonės apibrėžimą, yra grupuojama kaip finansinis įsipareigojimas arba nuosavybė, remiantis 32-ajame TAS pateiktais sąvokų apibrėžimais ir kad (2) bet koks ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis, tiek finansinis, tiek nefinansinis, yra vertinamas tikraja verte kiekvieną finansinių ataskaitų parengimo datą, tikrosios vertės pokyčius pripažįstant pelnu arba nuostoliais. 3-ojo TFAS pataisos taikomos verslo jungimams, kurių įsigijimo data yra 2014 m. liepos 1 d. arba vėlesnė.
- 8-ojo TFAS pataisomis reikalaujama atkleisti (1) vadovybės sprendimus, susijusius su veiklos segmentų sujungimu, įskaitant sujungtų segmentų ir ekonominių rodiklių, kurie buvo vertinami nustatant, ar sujungti segmentai turi panašias ekonomines charakteristikas, apibūdinimą ir (2) segmento turto sutikrinimą su ūkio subjekto turtu, jeigu ataskaitose pateikiamas segmento turtas.
- 13-ojo TFAS išvadų pagrindimo pataisomis patikslinama, kad išbraukiant tam tikrus 39-ojo TAS straipsnius po 13-ojo TFAS išleidimo nebuvo siekiama panaikinti galimybės vertinti trumpalaikes gautinas ir mokėtinas sumas sąskaitoje faktūroje nurodyta suma, jeigu diskontavimo poveikis yra nereikšmingas.
- 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisomis patikslinamas bendrosios balansinės vertės ir sukauptojo nusidėvėjimo traktavimas, kai ūkio subjektas naudoja perkainojimo modelį.
- 24-ojo TAS pataisomis reikalaujama kaip susijusią šalį nurodyti ūkio subjektą, kuris teikia ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ar ataskaitas teikiančio ūkio subjekto patronuojančiai įmonei („valdymo įmonei“) su valdymo personalu susijusias paslaugas ir atskleisti sąnaudą, kurias valdymo įmonė patyrė teikdama paslaugas ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui.

Šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

11-ojo TFAS pataisos „Jungtinė veikla: Nuosavybės dalies bendroje veikloje įsigijimo apskaita“

Pataisytame standarte pateiktos naujos gairės, kaip apskaityti nuosavybės dalies įsigijimą bendroje veikloje, kuri yra verslas. Šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

Pagrindiniai apskaitos principai (tęsinys)

27-ojo TAS pataisos: „*Nuosavybės metodo taikymas atskirose finansinėse ataskaitose*“

Pataisomis bus leidžiama ūkio subjektams taikyti nuosavybės metodą savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaitant investicijas į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotąsias įmones. Pataisos turėtų įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, jei tik Bendrovė nuspręstų pakeisti apskaitos politiką ir apskaitytų investicijas į konsoliduojamas dukterines įmones taikant nuosavybės metodą, o ne savikainos metodą. Bendrovė nėra pakeitusi apskaitos politikos, todėl šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

1-ojo TAS pataisos: „*Informacijos atskleidimo iniciatyva*“

Standarto pataisomis patikslinta reikšmingumo sąvoka ir paaiškinta, kad ūkio subjektas neturi specialiai atskleisti informacijos, kurios reikalauja TFAS, jei informacija, susijusi su atskleidimu, nėra reikšminga, net jei TFAS numatytas konkrečių reikalavimų sąrašas arba jie apibūdinti kaip minimalūs reikalavimai. Standarte pateiktos naujos gairės dėl finansinėse ataskaitose pateikiamų tarpinių sumų, visų pirma tai, kad tokias tarpines sumas (a) turi sudaryti straipsnių eilutės, kuriose nurodytos pagal TFAS pripažintos ir įvertintos sumos; (b) būtina pateikti ir pavadinti taip, kad tarpines sumas sudarančios straipsnių eilutės būtų aiškios ir suprantamos; (c) būtina pateikti nuosekliai visais laikotarpiais; ir kad (d) tokios tarpinės sumos neturi būti labiau išskirtos nei TFAS reikalaujamos pateikti tarpinės ir galutinės sumos. Šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

2012 - 2014 m. TFAS metiniai patobulinimai

Patobulinimai apima keturių standartų pataisas.

- 5-ojo TFAS pataisomis patikslinta, kad pardavimo būdo pasikeitimas (perklasifikavimas iš "skirto parduoti" į "skirtą paskirstyti" arba atvirkščiai) nėra pardavimo ar paskirstymo plano pasikeitimas ir kaip toks neturi būti apskaitytas.
- 7-ojo TFAS pataisomis pateiktos gairės, skirtos padėti vadovybei nustatyti, ar susitarimo sąlygos dėl perduoto finansinio turto aptarnavimo gali būti traktuojamos kaip tolesnis ryšys pagal 7-ąjį TFAS reikalaujamos atskleisti informacijos tikslams. Šiomis pataisomis taip pat patikslinta, kad 7-jame TFAS numatyti užskaitos atskleidimo reikalavimai nėra konkrečiai taikomi visiems tarpiniams laikotarpiams, išskyrus atvejus, kai to reikalauja 34-asis TAS.
- 19-ojo TAS pataisomis patikslinta, kad įvertinant išmokų, mokamų pasibaigus tarnybos laikotarpiui, įsipareigojimus, sprendimai dėl diskonto normos, aukštos kokybės įmonių obligacijų tvirtos rinkos egzistavimo ar dėl to, kokias vyriausybės obligacijas naudoti kaip pagrindą, turėtų būti priimami remiantis valiuta, kuria išreikšti įsipareigojimai, o ne šalimi, kurioje jie atsirado.
- 34-jame TAS bus reikalaujama pateikti nuorodą iš tarpinių finansinių ataskaitų į „informacijos, atskleistos kitur tarpinėje finansinėje ataskaitoje“ vietą.

Šios pataisos Grupės ir Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

Naujieji patvirtinti taikymui ES standartai, neaktualūs Grupei ir Bendrovei:

- 16-ojo TAS ir 41-ojo TAS pataisos „Žemės ūkis: derliniai augalai“.
- 16-ojo TAS ir 38-ojo TAS pataisos: „*Tinkamų nusidėvėjimo ir amortizacijos metodų paaiškinimas*“.

3 Informacija apie segmentus

Valdyba Grupės verslo padalinių veiklos rezultatus stebi atskirai vieną nuo kito, priimdama sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir veiklos rezultatų įvertinimo. 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

Turto valdymo segmento veikla apima pensijų, investicinių fondų, privataus kapitalo priemonių, alternatyvių investicijų, individualių portfelių valdymo, finansinio tarpininkavimo bei žemės sklypų administravimo paslaugas.

Žemės ūkis

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

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

Bankininkystė

Bankininkystės segmentą sudaro investicinė ir privati bankininkystė, emitentų akcijų apskaitos paslaugos. 2015 m. liepos mėn. segmento įmonės buvo perduotos, bet Bendrovė įsigijo 6,79 proc. AB Šiaulių bankas akcijų, kuris yra šio segmento dukterinių įmonių pirkėjas.

Nekilnojamasis turtas

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į investicinį nekilnojamąjį turtą, skirtą vystymui ateityje, bei į komercinį nekilnojamąjį turtą ir jo nuoma. Nekilnojamojo turto segmento įmonės buvo perduotos per 2014 m. atskyrimą akcinei bendrovei „INVL Baltic Real Estate“. 2016 m. Bendrovė įsigijo naujų akcinės bendrovės „INVL Baltic Real Estate“ akcijų, tad minėtoji įmonė tapo asocijuotąja Grupės įmone.

Kiti segmentai

Kitus 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.

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

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

Lentelėje pateiktos segmentų veiklos rezultatų vertės tapus investiciniu subjektu, atsižvelgiant į tikrosios vertės pokyčius:

	<u>Žemės ūkis</u>	<u>Pastatų priežiūra</u>	<u>Nekilnojamas turtas</u>	<u>Kiti segmentai</u>	<u>Iš viso</u>
2016 m. birželio 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis					
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	(2.899)	872	10	(51)	(2.068)
Tikrosios vertės pasikeitimų iš viso	(2.899)	872	10	(51)	(2.068)

	<u>Žemės ūkis</u>	<u>Pastatų priežiūra</u>	<u>Bankininkystė</u>	<u>Kiti segmentai</u>	<u>Iš viso</u>
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

Informacija apie pajamas ir pelną (nuostolius) pagal Grupės verslo segmentus už 2016 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama žemiau:

2016 m. birželio 30 d.	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Nekilnojamas turtas	Kiti segmentai	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	2.146	-	-	-	-	-	2.146
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	2.146	-	-	-	-	-	2.146
Rezultatai							
Kitos pajamos	21	-	348	253	148	-	770
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	21	(2.899)	872	10	1.764	-	(232)
Segmentų sąnaudos	(2.458)	-	-	-	(436)	-	(2.894)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(270)	(2.899)	1.220	263	1.476	-	(210)
Pelno mokestis	(26)	-	-	-	23	-	(3)
Grynas laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(296)	(2.899)	1.220	263	1.499	-	(213)
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	(296)	(2.899)	1.220	263	1.499	-	(213)
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-

AB „INVALIDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną (nuostolius) pagal Grupės verslo segmentus už 2015 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama žemiau:

2015 m. birželio 30 d.	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Bankininkystė	Kiti segmentai	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 grynasis 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:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	335	1.341	533	1.819	111	-	4.139
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-

Informacija apie verslo segmentų turtą 2016 m. birželio 30 d. bei 2015 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Nekilnojamas turtas	Kiti segmentai	Eliminavimas	Iš viso
2016 m. birželio 30 d.	7.822	11.998	5.943	8.225	15.023	(12)	48.999
2015 m. gruodžio 31 d.	7.142	14.897	4.828	-	22.775	(76)	49.566

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2016 m. birželio 30 d. bei 2015 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų įsipareigojimai	Turto valdymas	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Nekilnojamasis turtas	Kiti segmentai	Eliminavimas	Iš viso
2016 m. birželio 30 d.	978	-	-	-	528	(12)	1.494
2015 m. gruodžio 31 d.	932	-	-	-	587	(76)	1.443

4 Dividendai

2016 m. ir 2015 m. dividendai nebuvo paskirti.

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones

2016 m. I pusmetis

Akcinio kapitalo didinimas

2016 m. kovo mėn. Bendrovė papildomai investavo 100 tūkst. eurų į UAB FMĮ „INVL Finasta“ įstatinį kapitalą, kad finansų maklerio įmonės kapitalo pakankamumo rodiklis atitiktų Lietuvos banko reikalavimus.

2016 m. gegužės mėn. Bendrovė papildomai investavo 538 tūkst. eurų į UAB „INVL Asset Management“ įstatinį kapitalą.

2016 m. birželio mėn. Bendrovė papildomai investavo 350 tūkst. eurų į IPAS „INVL Asset Management“ įstatinį kapitalą.

2016 m. balandžio mėn. Bendrovė pervedė 75 tūkst. eurų UAB „INVL Farmland Management“ ir 270 tūkst. eurų UAB „Invalda INVL investments“ (buvęs pavadinimas – UAB „Invalda LT investments“), padengdama ankstesnių metų įsiskolinimą už pasirašytas akcijas.

AB „INVL Baltic Real Estate“ akcijų įsigijimas

2016 m. sausio mėn. Bendrovė vertybinių popierių biržoje papildomai įsigijo AB „INVL Baltic Real Estate“ akcijų už 12 tūkst. eurų. 2016 m. kovo mėn. Bendrovė dar investavo 6.219 tūkst. eurų į listinguojamos akcinės bendrovės „INVL Baltic Real Estate“ įstatinį kapitalą, konvertuodama jai suteiktas paskolas, ir dabar Bendrovė valdo 32,08 proc. šios įmonės akcijų. AB „INVL Baltic Real Estate“ tapo Grupės asocijuotąja įmone.

UAB „Informacinio verslo paslaugų įmonė“ akcijų įsigijimas

2016 m. kovo mėn. Grupės nekonsoliduojama dukterinė įmonė, investuojanti į pastatų priežiūros segmento įmones, įsigijo 36,47 proc. UAB „Informacinio verslo paslaugų įmonė“ akcijų už 350 tūkst. eurų sumą. 2016 m. balandžio mėn. ši dukterinė įmonė papildomai įsigijo 0,2 proc. UAB „Informacinio verslo paslaugų įmonė“ akcijų už 2 tūkst. eurų sumą. Įsigyta įmonė administruoja Lietuvos gyventojų komunalinių paslaugų mokesčius, teikdama šias paslaugas šalies bendrovėms ir institucijoms. Šios įmonės kontrolinis akcijų paketas priklauso Lietuvos statistikos departamentui. UAB „Informacinio verslo paslaugų įmonė“ 2015 metais gavo 615 tūkst. eurų pajamų ir uždirbo 100 tūkst. eurų pelno. Iš įsigytos įmonės 2016 m. gegužės mėn. nekonsoliduojama dukterinė įmonė gavo 44 tūkst. eurų dividendų.

Gauti pinigai už parduotą dukterinę įmonę

Bendrovė dar 2007 m. pardavė 100 proc. UAB „Vilniaus senamiesčio restauravimo direkcija“ akcijų. Pardavimo sutartyje buvo numatyta, kad jei civilinėje byloje buvusios dukterinės įmonės įneštas depozitas bus jai sugrąžintas, tai šis depozitas kaip pardavimo kainos dalis bus pervestas Bendrovei. 2016 m. sausio mėn. teismas buvusiai dukterinei įmonei grąžino minėtą depozitą, kuris 2016 m. vasario mėn. buvo pervestas Bendrovei kaip pagal pardavimo sutartį priklausanti pardavimo kainos dalis. Atsižvelgiant į 2013 m. įvykusio atskyrimo sąlygas, proporcinga gautos pardavimo kainos dalis pervesta atsiskyrusiai AB „Invalda privatus kapitalas“. Bendrovė pelno (nuostolių) ataskaitos eilutėje „Finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“ pripažino 53 tūkst. eurų pelną.

UAB „Laikinosios sostinės projektai“

2016 m. sausio mėn. bankrutavusi UAB „Laikinosios sostinės projektai“ buvo išregistruota iš Lietuvos juridinių asmenų registro. Tuo pačiu Bendrovė prarado nuosavybės teises į 50 proc. UAB „Laikinosios sostinės projektai“ akcijų bei reikalavimo teises į 1.682 tūkst. eurų pagal paskolų sutartis. Nuo UAB „Laikinosios sostinės projektai“ bankroto procedūros pradžios 2011 m. Bendrovės ir Grupės finansinės būklės ataskaitose minėtos įmonės akcijos ir paskolos buvo vertinamos nuliui eurų. Todėl šios įmonės išregistravimas neturėjo įtakos Bendrovės ir Grupės 2016 m. I pusmečio veiklos rezultatams.

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones (tęsinys)

2015 m. I pusmetis

IPAS „Finasta Asset Management“ (dabartinis pavadinimas „INVL Asset Management“) įsigijimas

2015 m. sausio 5 d. Grupė įsigijo 100 proc. IPAS „INVL 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.

IPAS „INVL 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
Pirkėjų įsiskolinimai 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)
	916

Pirkėjų įsiskolinimo tikroji vertė sudaro 64 tūkst. eurų.

2015 m. I pusmetį 401 tūkst. eurų pajamos ir 67 tūkst. eurų pelnas iš įsigyto verslo buvo įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

Įsteigimas

2015 m. vasario mėn. Bendrovė įsteigė UAB „INVL Farmland Management“, investuodama į ją 100 tūkst. eurų (2015 m. birželio 30 d. 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 ūkio paskirties žemės.

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

2015 m. gegužės mėn. Bendrovė įsteigė UAB „INVL Finasta“, investuodama į ją 150 tūkst. eurų. 2015 m. lapkričio 30 d. ši įmonė iš Lietuvos banko gavo finansų maklerio įmonės licenciją.

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

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 priklausiusi turto valdymo įmonė UAB „MP Pension Funds Baltic“ bei UAB „INVL fondai“ buvo prijungtos prie turto valdymo įmonės UAB „INVL Asset Management“. Reorganizavimas užbaigtas 2015 mėn. spalio mėn.

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones (tęsinys)

AB bankas „Finasta“

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

2015 m. kovo 7 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas pasirašė Ketinimų protokolą, kuriuo numatyta galima AB Šiaulių bankas ir AB bankas „Finasta“ bankinės veiklos integracija. 2015 m. gegužės 11 d. šalys pasirašė sutartį dėl Bendrovės valdomų banko „Finasta“ ir finansų maklerio įmonės „Finasta“ akcijų pardavimo AB Šiaulių bankui. Sandoris buvo užbaigtas 2015 m. liepos 17 d. – parduotų įmonių nuosavybė perėjo AB Šiaulių bankui. Pardavimo kaina buvo lygi 5.884 tūkst. eurų. Tuo pačiu metu Bendrovė pasirašė 21.353.731 paprastųjų vardinių 0,29 euro nominalios vertės AB Šiaulių banko akcijų, kurių emisijos kaina 0,29 euro. Pasirašytos akcijos apmokėtos įskaitant gautinas sumas už parduotas įmones. 2015 m. rugsėjo mėn. Bendrovė įgijo nuosavybę į pasirašytas akcijas.

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

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

- 1 lygis: kotiruojama (nekorreguota) 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 ištiestosios 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 pašarų gamybos ir žemės ūkio produkcijos dalims bei kainos ir buhalterinės vertės santykio (P/BV) metodą prekybos daliai. EBITDA buvo imta už tris paskutinius 12 mėnesių laikotarpius, pasibaigiančius ataskaitinio laikotarpio pabaigai, didesnę svorį suteikiant paskutinių 12 mėnesių skaičiams.

Investicija į pastatų priežiūros sektoriaus įmones buvo vertinta pagal pastarųjų dvylikos mėnesių EBITDA, taikant Lietuvos rinkoje veikiančios ir Varšuvos 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.

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 2016 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 2016 m. birželio 30 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	5.516	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis EBITDA, tūkst. eurų	6,8 769
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	11.998	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis P/BV daugiklis EBITDA, tūkst. eurų (pašarų gamyba ir žemės ūkio produkcija) Balansinė vertė tūkst. eurų (prekyba) Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	6,7-7,7 1,2 2.122 16.740 10%
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	1.093	Grynojo turto tikroji vertė	-	-

Bendrovės naudoti dukterinių bei asocijuotųjų įmonių vertinimo metodai ir duomenys 2015 m. gruodžio 31 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	4.644	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis EBITDA, tūkst. eurų	5,7 775
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	14.897	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis P/BV daugiklis EBITDA, tūkst. eurų (pašarų gamyba ir žemės ūkio produkcija) Balansinė vertė tūkst. eurų (prekyba) Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	7,6-7,8 1,0 4.496 8.092 10%
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	1.121	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 +/-	
			2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pastatų priežiūra (3 lygis)	EBITDA daugiklis	1	769/(769)	775/(775)
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	EBITDA daugiklis	0,5	260/(260)	650/(650)
	P/BV daugiklis	0,1	556/(556)	269/(269)
	EBITDA	5 %	252/(252)	574/(574)
	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	100 baziniai punktai	(133)/133	(165)/165

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės turtas bei įsipareigojimai, 2016 m. birželio 30 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	5.516	5.516
- Kita veikla	-	-	1.093	1.093
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	11.998	11.998
- Nekilnojamas turtas	8.225	-	-	8.225
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Informacinės technologijos	3.437	-	-	3.437
- Bankinis sektorius	8.405	-	-	8.405
- Kitos paprastosios akcijos	1	2	-	3
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	648	-	648
- Vyriausybės obligacijos	357	-	-	357
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- Maisto pramonės sektorius	635	-	-	635
Turto iš viso	21.060	650	18.607	40.317
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Šioje lentelėje pateiktas Bendrovės turtas bei įsipareigojimai, 2016 m. birželio 30 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	5.516	5.516
- Kita veikla	-	-	1.093	1.093
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	11.998	11.998
- Nekilnojamas turtas	8.225	-	-	8.225
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Informacinės technologijos	3.437	-	-	3.437
- Bankinio sektorius	8.405	-	-	8.405
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	-	2
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- Maisto pramonės sektorius	635	-	-	635
Turto iš viso	20.702	2	18.607	39.311
Įsipareigojimai	-	-	-	-

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės turtas bei įsipareigojimai, 2015 m. gruodžio 31 d. vertinami tikrąja verte:

Turtas	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	4.644	4.644
- Kita veikla	-	-	1.121	1.121
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	14.897	14.897
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.985	-	-	1.985
- Informacinės technologijos	3.831	-	-	3.831
- Bankinis sektorius	6.363	-	-	6.363
- Kitos paprastosios akcijos	1	2	-	3
- Kolektyvinio investavimo subjektai	-	658	-	658
- Vyriausybės obligacijos	357	-	-	357
- Įmonių obligacijos	49	-	-	49
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- Maisto pramonės sektorius	513	-	-	513
Turto iš viso	13.099	660	20.662	34.421
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Šioje lentelėje pateiktas Bendrovės turtas bei įsipareigojimai, 2015 m. gruodžio 31 d. vertinami tikrąja verte:

Turtas	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Dukterinės įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	4.644	4.644
- Kita veikla	-	-	1.121	1.121
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	14.897	14.897
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	1.985	-	-	1.985
- Informacinės technologijos	3.831	-	-	3.831
- Bankinis sektorius	6.363	-	-	6.363
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	-	2
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- Maisto pramonės sektorius	513	-	-	513
Turto iš viso	12.692	2	20.662	33.356
Įsipareigojimai	-	-	-	-

2016 m. I pusmetį ir 2015 m. I pusmetį nebuvo jokio turto, kuris būtų perkeltas iš 1 lygio į 2 lygį ar atvirkščiai.

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 2016 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Pastatų priežiūra	Žemės ūkis	Kita veikla	Iš viso
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	4.644	14.897	1.121	20.662
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“)	872	(2.899)	(51)	(2.078)
Priskaičiuotos palūkanos	-	-	23	23
Likutis 2016 m. birželio 30 d.	5.516	11.998	1.093	18.607
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	872	(2.899)	(51)	(2.078)

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	1.434	19.549
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
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	-	-	(70)	(70)
Priskaičiuotos palūkanos	-	-	28	28
Įstatinio kapitalo didinimas	-	-	3	3
Likutis 2015 m. birželio 30 d.	3.556	16.196	1.297	21.049
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	296	1.341	(98)	1.539

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(29)	-	-	-
Praejusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	26	(57)	23	(40)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(3)	(57)	23	(40)

8 Kitos pajamos ir sąnaudos

8.1. Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Grynasis pelnas (nuostolis) iš dukterinių ir asocijuotųjų įmonių tikrosios vertės pasikeitimo	(2.068)	3.358	(2.068)	3.358
Gauta pardavimo kainos dalis už seniau parduotą dukterinę įmonę	53	-	53	-
Grynasis pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, pirminio pripažinimo metu priskirto vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1.661	243	1.641	234
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	122	76	122	76
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, iš viso</i>	(232)	3.677	(252)	3.668
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>	-	-	-	-
	(232)	3.677	(252)	3.668

8.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Palūkanų sąnaudos	-	-	(2)	-
	-	-	(2)	-

8.3. Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Palūkanų pajamos	96	295	88	283
Dividendų pajamos	643	247	702	247
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	-	365	-	-
Kitos pajamos	31	27	17	18
	770	934	807	548

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

Paprastasis pelnas, tenkantis vienai akcijai, apskaičiuojamas dalijant patrunuojančios įmonės akcininkams priskiriamą grynąjį metų pelną iš per metus išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidurkio.

2016 m. 6 mėnesių ir 2015 m. 6 mėnesių akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2016 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė	Išleistos/181 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2015 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.722	0,29	181/181	11.722
2016 m. gegužės 23 d. savų akcijų supirkimas	(135)	0,29	38/182	(28)
2016 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.587	-	-	11.694

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2015 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė	Išleistos/181 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.866	0,29	181/181	11.866
2015 m. birželio 25 d. savų akcijų supirkimas	(144)	0,29	5/181	(4)
2015 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.722	-	-	11.862

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

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.	2016 m. 6 mėn.	2015 m. 6 mėn.
Patrunuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynasis pelnas (tūkst. eurų)	(213)	4.139	141	3.813
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	11.694	11.862	11.694	11.862
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (eurais)	(0,02)	0,35	0,01	0,32

2016 m. I pusmečio ir 2015 m. I pusmečio Grupės ir Bendrovės sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus paprastajam pelnui akcijai.

10 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 perkamų 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 konvertavimo buvo įregistruoti Juridinių asmenų registre. Todėl įstatinis akcinis kapitalas padidėjo 4 tūkst. eurų. 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.

2016 m. I pusmetis

Nuo 2016 m. gegužės 5 d. iki 2016 m. gegužės 19 d. Bendrovė vykdė savų akcijų supirkimą per oficialaus siūlymo rinką. Maksimalus perkamų akcijų kiekis – 250.000 vnt. Supirkimo kaina – 4,11 EUR už akciją. Buvo supirkta 135.739 vnt. akcijų (1,14 % įstatinio kapitalo) už 558 tūkst. eurų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. Už akcijas atsiskaityta 2016 m. gegužės 23 d. Įsigytos savos akcijos balsavimo teisių nesuteikia.

2016 m. gegužės 2 d. Bendrovė su darbuotojais pasirašė akcijų pasirinkimo sutartis dėl 52.906 Bendrovės akcijų. Pagrindinės šių sutarčių sąlygos:

- įgyjama teisė įsigyti akcijas 2019 m. po eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo, t. y. praėjus trims metams po akcijų pasirinkimo sutarčių sudarymo, ankstesnis įvykdymas negalimas;
- akcijų įsigijimo kaina – 1 euras;
- sutartyse nėra numatyta teisių gauti akcijas sąlygų;
- suėjus terminui darbuotojui įsigyti akcijas, teisė įsigyti akcijas bus realizuojama arba darbuotojui parduodant Bendrovės turimas nuosavas akcijas, arba darbuotojui pasiūlant pasirašyti naujai išleidžiamas Bendrovės akcijas;
- sutartimi įgytų teisių darbuotojas negali perleisti.

Atsižvelgiant į sutarčių sąlygas, vadovybė vertina, kad akcijų pasirinkimo sandoriai darbuotojams suteikti už anksčiau suteiktas darbuotojų paslaugas Bendrovei, todėl mokėjimų akcijomis sąnaudos pripažintos Bendrovės ir Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje eilutėje „Išmokos darbuotojams“ visa suteiktų pasirinkimo sandorių tikraja verte iš karto (153 tūkst. eurų). Vieno akcijų pasirinkimo sandorio tikroji vertė jų suteikimo dieną (2016 m. gegužės 2 d.) lygi 2,90 euro. Mokėjimų akcijomis vertė paskaičiuota naudojant Black-Scholes metodą. Vertei skaičiuoti imta: 2016 m. gegužės 2 d. akcijos kaina biržoje (3,91 euro), rizikos palūkanų norma (-0,448 proc.), istorinis akcijos kainos kintamumo dydis (36,52 proc.), tikėtinų dividendų norma (0 proc.). Mokėjimų akcijomis vertė nuosavame kapitale pripažįstama mokėjimų akcijų rezerve.

11 Susijusių šalių sandoriai

2016 m. ir 2015 m. Grupės susijusiomis šalimis buvo nekonsoliduotos dukterinės įmonės, asocijuotosios įmonės, bendrosios įmonės, Bendrovės akcininkai, kurie turi bendrą kontrolę arba reikšmingą įtaką (1 pastaba), ir pagrindiniai vadovai, įskaitant pagrindinių vadovų ir akcininkų, turinčių reikšmingą įtaką ar bendrą kontrolę, kontroliuojamas ar bendrai kontroliuojamas įmones, taip pat įmones, kuriose akcininkai, bendrai kontroliuojantys Bendrovę, yra pagrindiniai vadovai arba turi joms reikšmingą įtaką. Prie kitų susijusių šalių priskirtos įmonės, palikusios Grupę dėl 2014 m. įvykdyto atskyrimo, nes akcininkai, bendrai kontroliuojantys Bendrovę, yra šių įmonių pagrindiniai vadovai arba joms turi reikšmingą įtaką. Bendrovės susijusiomis šalimis yra laikomos papildomai jos konsoliduojamos dukterinės įmonės.

Iš susijusių šalių gautinos sumos yra parodytos bendrąja verte (neatėmus nuvertėjimo, su palūkanomis, apskaičiuotomis pagal sutartį nuo bendros vertės, nesumažintos vertės sumažėjimu), „Pardavimo ir kitų pajamų“ ir „Pirkimų“ stulpeliuose pateikiamos atitinkamai palūkanų pajamos ir sąnaudos.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2016 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2016 m. I pusr. Bendrovė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	88	2	1.503	392
Dividendai	601	-	271	-
Apskaitos paslaugos	17	-	1	-
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	-	13	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	4	-	1
Kita	1	-	-	12
	707	19	1.775	405

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	-	-	-
--	---	---	---	---

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

2015 m. I pusr. Bendrovė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	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	-	-	-	-
--	---	---	---	---

AB „INVALDA INVL“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2016 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2016 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2016 m. I pusr. Grupė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	88	-	1.503	-
Dividendai	601	-	271	-
Apskaitos paslaugos	17	-	1	-
Patalpų nuoma ir komunalinės paslaugos	-	107	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	58	-	8
Žemės sklypų administravimo paslaugos	43	-	26	-
Emisijos platinimo paslaugos	187	-	-	-
Kita	-	-	-	-
	936	165	1.801	8

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	-	-	-
--	---	---	---	---

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

2015 m. I pusr. Grupė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	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	-	-	-	-
--	---	---	---	---