

AB „INVALDA LT“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 METŲ 12 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)

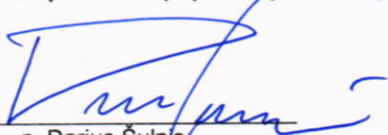
Buveinės adresas ir įmonės kodas

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


Bankai

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

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2015 m. vasario 23 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
		Neauditauta	Perskaičiuota	Neauditauta	Auditauta
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Pastatų priežiūros pajamos		6.043	15.527	-	-
Turto valdymo pajamos		941	-	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		1.963	8.783	-	-
Pajamų iš viso		8.947	24.310	-	-
Kitos pajamos	9.3	3.720	4.478	18.736	23.244
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	8	2	1.333	45.020	(517)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	8, 15	7.715	-	11.881	-
Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės arynasis pokytis	9.1	149	1.426	148	1.426
Atskyrimas			-	-	68.071
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		50	(52)	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(1.519)	(6.205)	(14)	(21)
Išmokos darbuotojams		(5.288)	(12.063)	(2.046)	(2.242)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	9.4	(1.013)	(1.278)	659	(5.745)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(939)	(1.649)	(140)	(167)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(514)	(1.398)	(49)	(41)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(1.397)	(4.420)	(58)	(54)
Kitos veiklos sąnaudos		(2.342)	(3.034)	(886)	(938)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		7.571	1.448	73.251	83.016
Finansinės veiklos sąnaudos	9.2	(205)	(393)	(176)	(335)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis		(438)	3.694	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		6.928	4.749	73.075	82.681
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	(6.235)	(1.912)	(6.372)	(1.691)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)		693	2.837	66.703	80.990
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokesťį	13	9.970	105.695	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		10.663	108.532	66.703	80.990
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		10.725	107.275	66.703	80.990
Nekontroliuojančiai daliai		(62)	1.257	-	-
		10.663	108.532	66.703	80.990
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)	14	0,70	3,12	4,32	2,36
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (litas)		0,05	0,08	4,32	2,36
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		0,70	3,12	4,32	2,36
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (litas)		0,05	0,08	4,32	2,36

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
	Neauditauta	Perskaičiuota	Neauditauta	Auditauta
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	10.663	108.532	66.703	80.990
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	22	(120)	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	(4)	(4)	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	18	(124)	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	26	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	26	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	18	(98)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	10.681	108.434	66.703	80.990
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	10.739	107.201	66.703	80.990
Nekontroliuojančiai daliai	(58)	1.233	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos, priskirtinos patronuojančios įmonės akcininkams, kylančios iš:				
Tęsimos veiklos	705	2.861	66.703	80.990
Nutrauktos veiklos	10.034	104.340	-	-
	10.739	107.201	66.703	80.990

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. IV ketv.	2013 m. IV ketv.	2014 m. IV ketv.	2013 m. IV ketv.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Pastatų priežiūros pajamos	-	4.608	-	-
Turto valdymo pajamos	941	-	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	-	1.740	-	-
Pajamų iš viso	941	6.348	-	-
Kitos pajamos	1.585	803	686	1.048
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	-	-	-
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	-
Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	(5.132)	746	(5.133)	746
Atskyrimas	-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	(308)	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(7)	(812)	(3)	(7)
Išmokos darbuotojams	(1.048)	(2.690)	(663)	(443)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	11	(515)	11	(6.194)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(76)	(514)	(35)	(41)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(126)	(378)	(13)	(10)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(19)	(1.317)	(19)	(54)
Kitos veiklos sąnaudos	(1.011)	(1.282)	(428)	(214)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(4.882)	81	(5.597)	(5.169)
Finansinės veiklos sąnaudos	-	(77)	-	(57)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	(612)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(4.882)	(608)	(5.597)	(5.226)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(5.666)	(1.179)	(5.673)	(1.076)
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų pelnas (nuostoliai)	(10.548)	(1.787)	(11.270)	(6.302)
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos pelnas (nuostoliai) atėmus pelno mokestį	-	14.524	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	(10.548)	12.737	(11.270)	(6.302)
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	(10.548)	12.491	(11.270)	(6.302)
Nekontroliuojančiai daliai	-	246	-	-
	(10.548)	12.737	(11.270)	(6.302)
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai)	(0,58)	0,64	(0,37)	(0,18)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (litas)	(0,63)	(0,04)	(0,37)	(0,18)
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai)	(0,58)	0,64	(0,37)	(0,18)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (litas)	(0,63)	(0,04)	(0,37)	(0,18)

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. IV ketv.	2013 m. IV ketv.	2014 m. IV ketv.	2013 m. IV ketv.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	(10.548)	12.737	(11.270)	(6.302)
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	(64)	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	(4)	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	(68)	-	-
<i>Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius</i>				
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis - apibrėžtųjų išmokų planų pakartotiniai vertinimai	-	26	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos (išlaidos), kurios nebus pergrupuotos į pelną ar nuostolius	-	26	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	(42)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	(10.548)	12.695	(11.270)	(6.302)
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	(10.548)	12.462	(11.270)	(6.302)
Nekontroliuojančiai daliai	-	233	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas		123	42	33
Investicinis turtas	10	-	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas		12.031	44	50
Investicijos į dukterines įmones	8; 15	73.686	93.672	52.487
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	-	-	25.108
Investicijos, skirtos parduoti		1.705	1.705	1.705
Suteiktos ilgalaikės paskolos		27.551	27.551	21.396
Ilgalaikės iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		-	-	1.202
Kitas ilgalaikis turtas		-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		4.596	1.397	7.652
Ilgalaikio turto iš viso		119.692	124.411	109.633
Trumpalaikis turtas				
Atsargos		-	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		2.496	1.217	1.710
Suteiktos trumpalaikės paskolos		4.955	4.955	55.061
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		11	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		74	37	45
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	15	13.408	12.137	5.602
Terminuoti indėliai ir iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas		431	-	-
Riboto naudojimo pinigai		-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	13.890	11.367	2.515
Trumpalaikio turto iš viso		35.265	29.713	64.933
Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui		-	-	-
Turto iš viso		154.957	154.124	174.566

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	12	11.866	24.834	11.866	24.834
Nuosavos akcijos	12	-	(20.813)	-	(20.813)
Akcijų priedai		17.249	33.139	17.249	33.139
Rezervai		40.031	97.292	40.031	95.685
Nepaskirstytasis pelnas		81.276	84.374	80.574	27.138
		150.422	218.826	149.720	159.983
Nekontroliuojanti dalis		-	360	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		150.422	219.186	149.720	159.983
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	-	55.824	-	-
Lizingo įsipareigojimai		-	145	-	-
Vyriausybės dotacijos		-	46	-	-
Atidėjiniai		-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		-	15.296	-	-
Kitos ilgalaikiai įsipareigojimai		-	2.627	-	-
		-	73.938	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		-	73.938	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	-	44.597	-	-
Ilgalaikių lizingo įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	69	-	-
Trumpalaikės paskolos		-	9.313	-	12.682
Prekybos skolos		450	10.417	110	305
Mokėtinas pelno mokestis		2	92	2	-
Atidėjiniai		-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1	2.026	1	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	4.082	6.308	4.291	1.596
		4.535	72.822	4.404	14.583
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		4.535	72.822	4.404	14.583
Įsipareigojimų iš viso		4.535	146.760	4.404	14.583
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		154.957	365.946	154.124	174.566

(pabaiga)

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Rezervai						Iš viso	Nekontro- liuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso	
	Įstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskir- stytasis pelnas (nuostoliai)				
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	24.834	(20.813)	33.139	97.354	(62)	84.374	218.826	360	219.186	
2014 m. grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	10.725	10.725	(62)	10.663	
2014 m. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	-	-	18	(4)	14	4	18	
2014 m. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso	-	-	-	-	18	10.721	10.739	(58)	10.681	
Asocijuotų įmonių pokyčių nuosavame kapitale dalis	-	-	-	-	-	72	72	-	72	
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	-	-	-	-	-	-	-	19	19	
Rezervų pokytis	-	-	-	329	-	(329)	-	-	-	
Dukterinių įmonių konsolidavimo nutraukimas dėl statuso pasikeitimo	8	-	-	(37)	-	37	-	1.024	1.024	
Įstatinio kapitalo mažinimas	12	(2.036)	20.813	(18.777)	-	-	-	-	-	
Paskirstymas dėl atskyrimo 2014 m.	3	(10.932)	-	(15.890)	(38.838)	44	(13.599)	(79.215)	(1.345)	(80.560)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)	11.866	-	17.249	40.031	-	81.276	150.422	-	150.422	

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso	
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Nuosavos akcijos	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)				
2012 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	51.802	60.747	-	241.489	34	38.883	392.955	23.241	416.196	
2013 m. grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	107.275	107.275	1.257	108.532	
2013 m. kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	-	-	(96)	22	(74)	(24)	(98)	
2013 m. bendrųjų pajamų (išlaidų), iš viso	-	-	-	-	(96)	107.297	107.201	1.233	108.434	
Asocijuotų įmonių pokyčių nuosavame kapitale dalis	-	-	-	-	-	512	512	-	512	
Darbuotojų suteiktų paslaugų vertė	-	-	-	-	-	-	-	(344)	(344)	
Dividendai, tenkantys dukterinių įmonių nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	-	-	(311)	(311)	
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	-	-	-	-	-	-	7	7	
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	9	-	(9)	-	-	-	
Rezervų pokytis	-	-	-	23	-	(23)	-	-	-	
Nuosavų akcijų įsigijimas	12	-	(72.658)	-	-	-	(72.658)	-	(72.658)	
Išstatinio kapitalo mažinimas	12	(6.279)	51.845	(45.566)	-	-	-	-	-	
Paskirstymas dėl atskyrimo 2013 m.		(20.689)	(27.608)	(98.601)	-	(62.282)	(209.180)	(23.270)	(232.450)	
Nekontroliuojančios dalies įsigijimas		-	-	-	-	(4)	(4)	(196)	(200)	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	24.834	33.139	(20.813)	97.354	(62)	84.374	218.826	360	219.186	

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė		Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		24.834	(20.813)	33.139	3.140	92.545	27.138	159.983
2014 m. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	66.703	66.703
Išstatinio kapitalo mažinimas	12	(2.036)	20.813	-	-	(18.777)	-	-
Paskirstymas dėl atskyrimo 2014 m.	3	(10.932)	-	(15.890)	(1.506)	(35.371)	(13.267)	(76.966)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis (neaudituota)		11.866	-	17.249	1.634	38.397	80.574	149.720

Bendrovė		Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2012 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		51.802	-	60.747	5.756	215.211	27.045	360.561
2013 m. grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	80.990	80.990
Nuosavų akcijų įsigijimas	12	-	(72.658)	-	-	-	-	(72.658)
Išstatinio kapitalo mažinimas	12	(6.279)	51.845	-	-	(45.556)	-	-
Paskirstymas dėl atskyrimo 2013 m.		(20.689)	-	(27.608)	(2.616)	(77.100)	(80.897)	(208.910)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)		24.834	(20.813)	33.139	3.140	92.545	27.138	159.583

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
	Neauditauta	Auditauta	Neauditauta	Auditauta
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	10.663	108.532	66.703	80.990
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perkainojimo, grynąja verte	(118)	(10.736)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.256	6.075	49	41
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(13)	37	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(149)	(1.540)	(148)	(1,426)
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	-
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	(18.879)	(1.333)	(56.901)	517
Pelnas iš atskyrimo	-	(85.363)	-	(68.071)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	(1.536)	(5.425)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(2.123)	(1.560)	(3.081)	(6.331)
Palūkanų sąnaudos	995	2.211	176	335
Atidėtieji pelno mokesčiai	6.005	3.273	6.371	1.687
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	320	352	2	4
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	5.064	(3.610)	(659)	5.745
Atidėjinių pokytis	-	(30)	-	-
Mokėjimas akcijomis	19	(344)	-	-
Pelnas (nuostoliai), gauti perkant pigiau nei rinkos kaina	(898)	-	-	-
Dividendų (pajamos)	-	(71)	(15.527)	(16.841)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	(29)	-	(24)
	606	10.439	(3.015)	(3.374)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(672)	(1.670)	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.653)	(3.087)	1.505	(3.215)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(1.069)	2	3	28
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(884)	1.869	(37)	49
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	2.943	(90)	132	(45)
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	1.814	(2.044)	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	1.085	(5.419)	1.412	(6.557)
(Sumokėtas) pelno mokestis	38	(199)	-	(4)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1.123	(5.220)	1.412	(6.561)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Investicinės veiklos pinigų srautai		Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)		(355)	(6.076)	(52)	(92)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos		25	42	-	-
Investicinio turto (įsigijimas)		(1.602)	(4.464)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos		87	1.636	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį		(16.533)	(6)	(32.157)	(4.432)
Lešos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotų pinigų likutį		(1.030)	(63)	693	74
Asocijuotų ir bendrų įmonių (įsigijimas)		-	(12.070)	-	(12.070)
Asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo pajamos	8	40.547	-	40.547	-
Dėl atskyrimo Grupę palikusių dukterinių įmonių pinigai	3	(1.469)	(23.402)	-	-
Atsiskaitymas pagal atskyrimo sąlygas	3	(647)	(13.200)	(647)	(13.200)
Paskolų (įsigijimas)		(212)	(7.769)	(212)	(7.769)
(Suteiktos) paskolos		(10.464)	(9.905)	(14.714)	(19.402)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		8.721	41.513	10.725	55.237
Pervedimas į/iš terminuotus indėlius		-	13.382	-	-
Gauti dividendai		15.527	15.940	15.527	16.830
Gautos palūkanos		2.117	1.332	2.105	3.299
Investicijų, skirtų parduoti ir finansinio turto, apskaitomo tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių ataskaitoje, (įsigijimas) pardavimas		(19.262)	20.131	(6.190)	20.131
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		15.450	17.021	15.625	38.606
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:					
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas)		-	(200)	-	-
Nuosavų akcijų (įsigijimas)	12	-	(72.658)	-	(72.658)
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams		(28)	(567)	(28)	(567)
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojančiai daliai		-	(311)	-	-
		(28)	(73.736)	(28)	(73.225)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Paskolų gavimas		1.402	27.441	1.809	31.178
Paskolų (grąžinimas)		(9.898)	(23.193)	(7.001)	(20.599)
(Sumokėtos) palūkanos		(610)	(2.202)	(141)	(438)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(23)	(204)	-	-
		(9.129)	(1.842)	(5.333)	10.141
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(9.157)	(71.894)	(5.361)	(63.084)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		11	24	-	24
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		7.427	(49.629)	8.852	(31.015)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	6.463	56.092	2.515	33.530
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	13.890	6.463	11.367	2.515

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva.

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

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

Bendrovės akcijos įtrauktos į NASDAQ Vilnius Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2014 m. 12 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 2013 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2014 m. sausio 1 d., įgyvendinimą.

Svarbiausias apskaitos principų pokytis yra šių standartų pakeitimų įgyvendinimas:

10-ojo TFAS, 12-ojo TFAS ir 27-ojo TAS pakeitimai – *investiciniai ūkio subjektai*

Šiame pakeitime pateiktas investicinio ūkio subjekto apibrėžimas – tai ūkio subjektas, kuris: (i) gauna lėšas iš investuotojų ir už šias lėšas teikia jiems investicijų valdymo paslaugas; (ii) įsipareigoja savo investuotojams užtikrinti, kad jo veiklos paskirtis – investuoti lėšas vien tik siekiant vertės padidėjimo arba investicinių pajamų; ir (iii) savo investicijas vertina tikrąją verte. Investicinis ūkio subjektas privalės apskaityti savo dukterines įmones tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir konsoliduoti tik tas dukterines įmones, kurių teikiamos paslaugos yra susijusios su ūkio subjekto investicine veikla. 12-ojo TFAS pakeitimo tikslas – pateikti papildomą reikalaujamą atskleisti informaciją, įskaitant bet kuriuos svarbius sprendimus, priimtus nustatant, ar ūkio subjektas yra investicinis ūkio subjektas, taip pat informaciją apie finansinę ar kitokio pobūdžio paramą, kurią ketinama teikti ar kuri jau buvo suteikta nekonsoliduojamai dukterinei įmonei.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. įvykusio atskyrimo (pastaba 3), Bendrovė atitinka investicinio subjekto kriterijus ir nuo 2014 m. pirmojo pusmečio finansinių ataskaitų yra pristatoma kaip investicinis subjektas pagal 10-ąjį TFAS. Bendrovė konsoliduoja tik tris dukterines įmones, kurių įsteigimo tikslas - teikti paslaugas, susijusias su ūkio subjekto investicine veikla (UAB „Invalda LT investments“, UAB „INVL fondai“ ir naujai įsigyta UAB „MP Pension Funds Baltic“). Asocijuotos ir bendrosios įmonės, vadovaujantis 28-ajame TAS numatyta išimtimi netaikyti nuosavybės metodo, bei kitos dukterinės įmonės apskaitomos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. Taigi, nuo atskyrimo momento Bendrovei tapus investiciniu subjektu, Bendrovė nutraukė dukterinių įmonių (išskyrus trijų aukščiau paminėtų) konsolidavimą, pripažindama pelną iš dukterinių įmonių perkainojimo. Šis pakeitimas apskaitomas perspektyviai, todėl palyginamieji duomenys nekeičiami. Tačiau dėl atskyrimo Grupę palikę nekilnojamojo turto, žemės ūkio žemės paskirties žemių ir informacinių technologijų segmentų rezultatai pateikiami kaip nutraukta veikla. Investicijų perkainojimo įtaka pelnui Bendrovei tapus investiciniu subjektu siekia 14.733 tūkst. litų Grupėje (7.715 tūkst. Lt yra pateikiama eilutėje „Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu“ ir 7.018 tūkst. Lt yra pateikiama eilutėje „Nutraukta veikla“) bei 11.881 tūkst. litų Bendrovėje (yra pateikiama eilutėje „Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu“).

Toliau pateikiama naujos apskaitos politikos principų dėl investicinio subjekto santrauka:

Investicinis subjektas

Bendrovė turi daug tarpusavyje nesusijusių investuotojų ir daug investicijų. Investuotojai turi Bendrovės išleistus nuosavybės vertybinius popierius – paprastąsias vardines akcijas. Vadovybės nuomone, Bendrovė atitinka visus investiciniam ūkio subjektui keliamus reikalavimus:

- (i) gauna lėšas iš investuotojų, kad teiktų jiems investicijų valdymo paslaugas;
- (ii) pasižada savo investuotojams užtikrinti, kad jos veiklos tikslas yra investuoti lėšas išskirtinai tam, kad gautų grąžos iš kapitalo vertės padidėjimo, investicinių pajamų arba ir kito, ir kito, ir kito;
- (iii) vadovybė matuoja ir vertina iš esmės visų savo investicijų rezultatus ir priima investicinius sprendimus remdamiesi tikrąja verte kaip pagrindiniu kriterijumi.

Dukterinės įmonės

Bendrovės dukterinės įmonės, išskyrus teikiančias paslaugas, susijusias su ūkio subjekto investicine veikla, priskiriamos kontroliuojamoms investicijoms, yra vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, ir nėra konsoliduojamos remiantis 10-uoju TFAS. Tikroji kontroliuojamų investicijų vertė, kaip ir kitų investicijų, vertinamų tikrąja verte jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, yra nustatoma nuosekliai laikantis žemiau minimų tikrosios vertės nustatymo principų.

Investicijų, kuriomis prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią finansinių ataskaitų sudarymo datai. Investicijų, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Tokie metodai remiasi pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, panašių priemonių rinkos kaina, diskontuota pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kontroliuojamos investicijos apima specialios paskirties subjektus (SPS), skirtus Bendrovės vardu kontroliuoti investicijas į pagrindines įmones (portfolio įmones). Kadangi nauji SPS įsteigiami konkrečiai investicijai, neatsiranda verslo jungimai. SPS nevykdo kitos veiklos, kaip tik investavimą į atitinkamas portfolio įmones, ir priemonių suteikimą būsimam portfolio įmonių pardavimui. SPS taip pat yra vertinami tikrąja verte, kurios pagrindinis šaltinis yra jų investicijos į portfolio įmones Bendrovės vardu. SPS nėra konsoliduojamas, jei neteikia su investavimu susijusių paslaugų kaip apibrėžia 10-asis TFAS.

Kai Bendrovė tiesiogiai per turimas balso teises, ar netiesiogiai per sugebėjimą valdyti tam tikras veiklos sritis už galimybę gauti reikšmingą tų veiklos sričių kintamą naudą ar nuostolių dalį, kontroliuoja portfolio įmonę, tokia portfolio įmonė ir jos rezultatai taip pat nėra konsoliduojami, o parodomi tikrąja verte jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (per atitinkamo SPS, kuris valdo portfolio įmonę, vertę Bendrovės finansinėse ataskaitose).

Asocijuotos įmonės

Asocijuotos įmonės yra įmonės, kuriose Bendrovė turi reikšmingą įtaką ir kurios nėra nei dukterinės įmonės, nei jungtinė veikla. Investicijos, kurios yra Bendrovės investicijų portfolio dalimi, yra apskaitomos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais, nepaisant to, kad Bendrovė jose turi reikšmingą įtaką. Toks būdas kaip nuosavybės metodo taikymo išimtis yra leidžiamas pagal 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

Kitų standartų pakeitimai aprašomi žemiau.

10 TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“

Šis Standartas pakeičia visas 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ bei 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. 10-asis TFAS pakeitė kontrolės sąvokos apibrėžimą taip, kad nustatant kontrolę būtų taikomi vienodi kriterijai visiems ūkio subjektams. Šį sąvokos apibrėžimą papildė įvairios taikymo gairės. 10-asis TFAS neturėjo įtakos Grupės struktūrai.

11 TFAS „Bendri susitarimai“

Standartas pakeičia 31-ojo TAS „Dalybės bendrose įmonėse“ ir 13-ojo NAK „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Pakeitus sąvokų apibrėžimus, bendrų susitarimų tipų skaičius sumažintas iki dviejų: bendra veikla ir bendros įmonės. Esamas pasirinkimas taikyti proporcingą bendrai kontroliuojamų įmonių konsolidavimo principą buvo panaikintas. Bendrų įmonių dalininkams privaloma taikyti nuosavybės metodą. Grupė taikė nuosavybės metodą bendrųjų įmonių apskaitai jau anksčiau. 11-asis TFAS neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 12 mėn. finansinėms ataskaitoms.

12 TFAS „Investicijų į kitus subjektus atskleidimas“

Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. 12-asis TFAS numato privalomus atskleidimus toms įmonėms, kurios taiko du naujus standartus: 10-ąjį TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 11-ąjį TFAS „Bendri susitarimai“. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. 12-asis TFAS reikalauja, kad ūkio subjektai atskleistų informaciją, kuri padeda finansinių ataskaitų skaitytojams įvertinti ūkio subjekto turimos nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje, asocijuotoje įmonėje, bendrame susitarime ir nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte pobūdį, riziką ir finansinį poveikį. Siekiant įvykdyti šiuos tikslus, naujasis standartas reikalauja atskleisti informaciją keliose srityse, įskaitant reikšmingus sprendimus ir prielaidas, kurie buvo atliekami nustatant, ar ūkio subjektas kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ar turi reikšmingos įtakos savo daliai kituose ūkio subjektuose, taip pat atskleisti papildomą informaciją apie nekontroliuojančios dalies dalį įmonės veikloje bei pinigų srautus, apibendrintą dukterinių įmonių su reikšminga nekontroliuojančia dalimi finansinę informaciją bei išsamią informaciją apie dalį nekonsoliduojamuose struktūriniuose ūkio subjektuose. Šio standarto atskleidimo reikalavimai nėra taikomi tarpinėms sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms, todėl Grupė jų šiuose ataskaitose nepateikia.

27 TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“

Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms į dukterines įmones, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 12 mėn. finansinėms ataskaitoms.

28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“

Šis pakeitimas atliktas remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Svarstydamą tą projektą, Valdyba nusprendė įtraukti bendrųjų įmonių apskaitą taikant nuosavybės metodą į 28-ąjį TAS, nes šis metodas taikytinas ir bendroms įmonėms, ir asocijuotoms įmonėms. Išskyrus šią išimtį, kitos gairės liko nepasikeitusios. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 12 mėn. finansinėms ataskaitoms.

32 TAS pakeitimas „Finansinės priemonės. Pateikimas - Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“

Šiuo pakeitimu papildytos 32-ajame TAS numatytos taikymo gairės, susijusios su neatitikimais, nustatytais taikant tam tikrus sudengimo kriterijus. Tai apima frazės „šiuo metu yra juridškai pagrįsta teisė sudengti“ išaiškinimą ir tai, kad tam tikros atsiskaitymų bendrąja verte sistemos gali būti traktuojamos, kaip ekvivalentiškos atsiskaitymui grynąja verte. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 12 mėn. finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

10-ojo TFAS, 11-ojo TFAS ir 12-ojo TFAS pereinamųjų gairių pakeitimai

Šiuose pakeitimuose išaiškintos pareinamosios gairės, numatytos 10-ajame TFAS „*Konsoliduotosios finansinės ataskaitos*“. Ūkio subjektai, taikantys 10-ąjį TFAS, turėtų įvertinti kontrolę pirmąjį metinio laikotarpio, kurį taikomas 10-asis TFAS, dieną ir tuo atveju, jeigu su konsolidavimu susijusi išvada pagal 10-ąjį TFAS skiriasi nuo 27-ojo TAS ir NAK 12-ojo aiškinimo, paskutiniojo praėjusio lyginamojo laikotarpio (t. y. 2012 metai tiems ūkio subjektams, kurių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir kurie pradeda taikyti 10-ąjį TFAS 2013 m.) duomenys patikslinami, nebent praktiniu požiūriu to būtų neįmanoma padaryti. Šiuose pakeitimuose taip pat numatyta papildoma perėjimo lengvata, susijusi su 10-uoju TFAS, 11-uoju TFAS „*Bendri susitarimai*“ ir 12-uoju TFAS „*Informacijos apie investicijas į kitus ūkio subjektus atskleidimas*“, apsiribojant reikalavimu pateikti pakoreguotą palyginamąją informaciją tik už paskutinį praėjusį palyginamąjį laikotarpį. Be to, šie pakeitimai panaikino reikalavimą pateikti palyginamuosius duomenis atskleidžiamai informacijai, susijusiai su nekonsoliduojamomis struktūrizuotomis bendrovėmis (angl. *structured entities*), už laikotarpius iki pirmojo 12-ojo TFAS taikymo. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 2014 m. 12 mėn. finansinėms ataskaitoms.

39-ojo TAS pakeitimai – „Išvestinių finansinių priemonių novacija ir tolesnė apsidraudimo sandorių apskaita“

Pakeitimais bus leidžiama tęsti apsidraudimo sandorių apskaitą tokiu atveju, kai apsidraudimo nuo rizikos priemone laikoma išvestinė finansinė priemonė yra pakeičiama (t. y. šalys susitaria pakeisti pradinę sandorio šalį nauja), siekiant įvykdyti tarpuskaitą su pagrindine sandorio šalimi vykdant teisės aktų ar taisyklių reikalavimus, jei įvykdomos nustatytos sąlygos. Šiuo metu minėti pakeitimai nėra aktualūs Grupei, nes ji neturi išvestinių finansinių priemonių.

Sprendimai

Vadovybės priimti sprendimai, labiausiai įtakojantys finansinėse ataskaitose pripažintas sumas:

Investicinis subjektas

Vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė atitinka visus investicinio subjekto kriterijus ir nuo šiol savo investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones vertina tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. Vadovybė periodiškai tikrina, ar Bendrovė atitinka visus investiciniam subjektui keliamus reikalavimus. Tuo pačiu vadovybė įvertina Bendrovės veiklos tikslą, investavimo strategiją, pajamų prigimtį ir tikrosios vertės modelius.

Atskyrimo apskaita

Vadovybė įvertino, kad 2014 m. įvykusiam atskyrimui (skirtingai nuo 2013 m. įvykusio atskyrimo) nėra taikomas 17 TFAAK „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“. 17 TFAAK numato išimtį, kad išaiškinimas nėra taikomas nepiniginio turto paskirstymui, po kurio turta valdo ta pati šalis arba šalys, valdžiusios prieš paskirstant. Kadangi atskyrimo metu visos akcijos buvo proporcingai paskirstytos Bendrovės ir atskirtų įmonių kapitale, Bendrovė pagal sutartį yra kontroliuojama akcininkų grupės, kuri po atskyrimo kontrolės neprarado, todėl išimtis galėjo būti taikoma. Todėl finansinėse ataskaitose nepripažįstamas joks pelnas (nuostolis) iš atskyrimo, turto perdavimas apskaitomas balansinėmis vertėmis.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

3 2014 m. atskyrimas

2014 m. vasario 5 dieną įvykęs Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą pritarti akcinės bendrovės „Invalda LT“ atskyrimo sąlygų parengimui. Atskyrimo sąlygos paskelbtos 2014 m. kovo mėn. 21 d. Joms buvo pritarta 2014 m. balandžio 28 d. Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime. 2014 m. balandžio 29 d. atskyrimas buvo įvykdytas. Vadovaujantis paskelbtomis sąlygomis nuo Bendrovės buvo atskirtos trys įmonės AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“, kurios sudarė 47,95 proc. „Invaldos LT“ turto (balansinėmis vertėmis). Šios įmonės sieks Lietuvos banko išduodamų uždaro tipo investicinių bendrovių licencijų. Atskyrimas leis įgyvendinti anksčiau paskelbtą sprendimą koncentruotis į turto valdymo veiklą. Naujoms įmonėms buvo perduotos žemės ūkio paskirties žemės, nekilnojamojo turto bei informacinių technologijų segmentus sudarančios įmonės (UAB „Sago“ neperduota), taip pat perduotos trys naujai įsteigtos bendrovės, kurių pradiniai pavadinimai atitiko atskirtų bendrovių pavadinimus (pastaba 8). Bendrovės akcininkams, kurių šiuo metu yra beveik 4 tūkst., akcijos buvo paskirstytos proporcingai. Visos atskirtos įmonės listinguojamos NASDAQ Vilnius biržoje nuo 2014 m. birželio 4 d.

Remiantis 17-ajame TFAAK numatyta išimtimi, šis atskyrimas apskaitytas kaip turto perdavimas balansinėmis vertėmis. Joks pelnas (nuostolis) nebuvo pripažintas.

Bendrovė

Toliau pateikiamas 2014 m. balandžio 29 d. Bendrovės balanso skaidymas pagal atskyrimo sąlygas:

	Bendrovė iki atskyrimo	AB „INVL Baltic Real Estate“	AB „INVL Baltic Farmland“	AB „INVL Technology“	Bendrovė po atskyrimo
Procentai		30,90%	14,45%	2,60%	52,05%
Ilgalaikis nematerialusis turtas	62	-	-	-	62
Ilgalaikis materialusis turtas	43	-	-	-	43
Investicijos į dukterines įmones	54.540	39.373	6.112	4.013	5.042
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	25.108	-	-	-	25.108
Parduoti skirtas finansinis turtas	1.705	-	-	-	1.705
Prekybinis finansinis turtas	4.251	-	-	-	4.251
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7.302	-	68	-	7.234
Suteiktos paskolos	81.220	14.915	18.943	414	46.948
Išankstiniai apmokėjimai	46	5	-	-	41
Pirkėjų įsiskolinimas	166	-	-	-	166
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.764	155	339	154	1.116
Turto iš viso	176.207	54.448	25.462	4.581	91.716
Įstatinis kapitalas	22.797	7.044	3.294	593	11.866
Akcijų priedai	33.139	10.240	4.789	861	17.249
Rezervai	76.909	23.765	11.113	2.000	40.031
Nepaskirstytasis pelnas	27.668	8.550	3.998	719	14.401
<i>Nuosavas kapitalas</i>	<i>160.513</i>	<i>49.599</i>	<i>23.194</i>	<i>4.173</i>	<i>83.547</i>
Gautos paskolos	13.074	4.849	2.268	408	5.549
Prekybos skolos	15	-	-	-	15
Mokėtinas pelno mokesčiai	14	-	-	-	14
Kiti įsipareigojimai	2.591	-	-	-	2.591
<i>Įsipareigojimai iš viso</i>	<i>15.694</i>	<i>4.849</i>	<i>2.268</i>	<i>408</i>	<i>8.169</i>
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	176.207	54.448	25.462	4.581	91.716

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 2014 m. atskyrimas (tęsinys)

Grupė

Grupės turto ir įsipareigojimų, kurie buvo perduoti remiantis atskyrimo sąlygomis ir kurie toliau nepripažįstami finansinės būklės ataskaitoje, balansinės vertės yra tokios:

	Balansinės vertės perdavimo metu
Nematerialusis turtas	6.578
Investicinis turtas	167.181
Ilgalaikis materialusis turtas	2.057
Kitas ilgalaikis turtas	2.848
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	254
Atsargos	1.015
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	16.529
Suteiktos paskolos	39.059
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	76
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.174
Riboto naudojimo pinigai	2.272
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.116
Turto iš viso	241.159
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(15.122)
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	(130.452)
Prekybos skolos	(6.899)
Mokėtinas pelno mokestis	(55)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(1.567)
Kiti įsipareigojimai	(6.504)
Įsipareigojimų iš viso	(160.599)
Grynojo turto iš viso	80.560

4 Informacija apie segmentus

Valdyba Grupės verslo padalinių veiklos rezultatus stebi atskirai vieną nuo kito, priimdama sprendimus dėl resursų paskirstymo ir veiklos rezultatų įvertinimo. Segmento veiklos rezultatai yra vertinami remiantis jo grynojo pelno (nuostolio) dydžiu, vertinamu pagal tas pačias taisykles, kaip grynasis pelnas (nuostolis) finansinėse ataskaitose. Kadangi verslo 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. 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.

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

Turto valdymas (tešiama veikla)

Turto valdymo segmento veikla apima pensijų ir investicijų fondų bei portfelijų valdymo paslaugas.

Žemės ūkis (tešiama veikla)

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

Pastatų priežiūra (tešiama veikla)

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

Bankininkystė (tešiama veikla)

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

Kitų prekių ir paslaugų segmentas (tešiama veikla)

Kitų prekių ir paslaugų segmentą sudaro kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas. 2013 m. dėl atskyrimo Grupę paliko įmonė, kurios veikla yra dekoratyvinių medelių ir krūminių augalų auginimas bei prekyba. Grupė šiame segmente taip pat pateikia investicinę, finansavimo ir holdingo valdymo veiklą, nes ji nėra valdybos atskirai analizuojama.

Baldų gamyba (parduota, nutraukta veikla)

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą. Dėl 2013 m. atskyrimo šiame segmente veikusi dukterinė įmonė tapo asocijuota. 2014 m. gegužės mėnesį šio segmento įmonės buvo parduotos.

Nekilnojamasis turtas (perduota atskyrimo metu, nutraukta veikla)

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, skirtą vystymui, bei į komercinį nekilnojamąjį turtą ir jo nuoma. 2013 m. atskyrimo metu Grupę paliko įmonės, kurių veikla buvo nekilnojamojo turto valdymas ir administravimas, tarpininkavimas perkant, parduodant ir vertinant nekilnojamąjį turtą, žemės sklypų geodeziniai matavimai. Likusi nekilnojamojo turto segmento įmonių dalis buvo perduota per 2014 m. atskyrimą AB „INVL Baltic Real Estate“. UAB „Sago“ kontrolė prarasta dėl bankroto.

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

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

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

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

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

Sandoriai tarp verslo segmentų atsispindi segmentų pajamose, sąnaudose ir veiklos rezultate. Šie sandoriai konsoliduojant eliminuojami stulpelyje „Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai“. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos segmento, kurio įmonėms jos suteiktos, turtui. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos kitų prekių ir paslaugų segmentui. Šių paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami tam segmentui, kuriam paskola buvo pirmą kartą suteikta.

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2014 m. gruodžio 31 d. yra pateikiama žemiau:

2014 m. gruodžio 31 d.	Turto valdymas	Baldų gamyba	Nekilnojamas turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informacinės technologijos	Pastatų priežiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos										
Pardavimai išorės klientams	941	-	-	-	-	-	6.043	1.963	-	8.947
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pajamų iš viso	941	-	-	-	-	-	6.043	1.963	-	8.947
Rezultatai										
Kitos pajamos	900	-	-	-	-	-	9	3.124	(313)	3.720
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Investicijų perkainavimas tapus investiciniu subjektu	-	-	-	-	1.729	-	5.308	678	-	7.715
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	1	-	-	-	(1.632)	-	1.741	39	-	149
Segmentų sąnaudos	(1.125)	-	-	-	-	-	(5.440)	(5.601)	12	(12.154)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	-	-	-	-	-	(1.013)	-	(1.013)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	-	(205)	-	-	(233)	-	(438)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	717	-	-	-	(108)	-	7.661	(1.041)	(301)	6.928
Pelno mokestis	7	-	-	-	-	-	(92)	(6.150)	-	(6.235)
Nutraukta veikla	-	6.118	3.929	(411)	-	33	-	-	301	9.970
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	724	6.118	3.929	(411)	(108)	33	7.569	(7.191)	-	10.663
Priskirtinas:										
Patronuojančios įmonės akcininkams	724	6.118	3.929	(411)	(108)	79	7.569	(7.175)	-	10.725
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-	-	(46)	-	(16)	-	(62)

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2013 m. gruodžio 31 d. yra pateikiama žemiau:

2013 m. gruodžio 31 d.	Baldų gamyba	Nekilnoja- masis turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informa- cinės techno- logijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Pardavimo pajamos									
Pardavimai išorės klientams	-	-	-	-	-	15.527	8.783	-	24.310
Pardavimai tarp segmentų	-	-	-	-	-	1	-	(1)	-
Pajamų iš viso	-	-	-	-	-	15.528	8.783	(1)	24.310
Rezultatai									
Kitos pajamos	-	-	-	-	-	65	5.580	(1.167)	4.478
Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dukterinių, asocijuotų ir bendrųjų įmonių perleidimo pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	1.333	-	-	1.333
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	1.426	-	1.426
Segmentų sąnaudos Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	-	-	-	-	(907)	(371)	-	(1.278)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	-	-	4.163	-	-	(469)	-	3.694
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-	-	-	4.163	-	670	995	(1.079)	4.749
Pelno mokestis	-	-	-	-	-	(217)	(1.695)	-	(1.912)
Nutraukta veikla	90.371	4.462	9.066	-	717	-	-	1.079	105.695
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	90.371	4.462	9.066	4.163	717	453	(700)	-	108.532
Priskirtinas: Patronuojančios įmonės akcininkams	89.267	4.462	9.066	4.163	536	453	(672)	-	107.275
Nekontroliuojančiai daliai	1.104	-	-	-	181	-	(28)	-	1.257

Informacija apie verslo segmentų turtą 2014 m. gruodžio 31 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Turto valdymas	Baldų gamyba	Nekilno- jamasis turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informa- cinės techno- logijos	Pastatų prižiūra	Bankinin- kystė	Kitos prekės ir paslaugos	Elimi- navimas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.	20.375	-	-	-	50.299	-	10.791	14.791	58.701	-	154.957
2013 m. gruodžio 31 d.	-	74.079	156.067	36.447	11.607	27.732	9.084	-	97.848	(46.918)	365.946

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2014 m. gruodžio 31 d. bei 2013 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų įsipareigojimai	Turto valdymas	Baldų gamyba	Nekilnojamas turtas	Žemės ūkio paskirties žemės	Žemės ūkis	Informacinės technologijos	Pastatų priežiūra	Bankininė kystė	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.	1.063	-	-	-	-	-	-	-	3.472	-	4.535
2013 m. gruodžio 31 d.	-	-	125.437	19.124	-	26.199	5.464	-	17.454	(46.918)	146.760

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai, riboto naudojimo pinigai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	13.890	6.298	11.367	2.515
Pinigai kasoje	-	16	-	-
Pinigai kelyje	-	149	-	-
Terminuotieji indėliai iki 3 mėn.	-	-	-	-
	<u>13.890</u>	<u>6.463</u>	<u>11.367</u>	<u>2.515</u>

6 Dividendai

2014 m. ir 2013 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(119)	(163)	(2)	(4)
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	-	(27)	-	(33)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	<u>(6.116)</u>	<u>(1.722)</u>	<u>(6.370)</u>	<u>(1.654)</u>
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(6.235)</u>	<u>(1.912)</u>	<u>(6.372)</u>	<u>(1.691)</u>

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu

2014 m. I ketvirtį Bendrovė įsteigė UAB „Invalda LT investments“, investuodama į ją 1.381 tūkst. Lt. Ši įmonė pateikė Lietuvos Bankui prašymą dėl valdymo įmonės licencijos gavimo. Taip pat, Bendrovei investavus 30 tūkst. Lt, buvo įsteigtos trys naujos įmonės UAB „INVL Baltic Real Estate“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Proprietas“), UAB „INVL Baltic Farmland“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Cooperor“), UAB „INVL Technology“ (dabartinis pavadinimas – UAB „Inventio“). Pastarosios įmonės kol kas jokios veiklos nevykdo. 2014 m. II ketvirtį buvo įsteigta UAB „INVL fondai“, Bendrovei investavus 10 tūkst. Lt. 2014 m. rugsėjo mėn. Bendrovė papildomai investavo 11.400 tūkst. Lt į UAB „INVL fondai“ įstatinį kapitalą, finansuodama per šią įmonę UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimą. 2014 m. gruodžio mėn. Bendrovė investavo 7 tūkst. Lt į UAB „Regenus“ įstatinį kapitalą (teisinis įstatinio didinimo įregistravimas pabaigtas 2015 m. sausio mėn. pradžioje).

Po atskyrimo 2014 m. II ketvirtį Bendrovė sumažino UAB „Aktyvus valdymas“ įstatinį kapitalą ir susigrąžino 691 tūkst. Lt laisvų lėšų.

2014 m. liepos mėn. Bendrovė pardavė 54,55 proc. UAB „Finansų rizikos valdymas“ akcijas už 2 tūkst. Lt.

2014 m. kovo mėn. UAB „Sago“ ir UAB „INTF investicija“ vadovybė kreipėsi į teismą dėl bankroto bylos iškėlimo (pastaba 11). 2014 m. balandžio 29 d. įvykus atskyrimui, UAB „INTF investicija“ paliko Grupę (jos vienintelis akcininkas, AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“, buvo perduotas atskyrimo metu). 2014 m. gegužės 16 d. įsigaliojus teismo sprendimui dėl UAB „Sago“ bankroto, Grupė prarado ir šios įmonės kontrolę.

Atskyrimo metu 2014 m. Grupė perdavė:

- į AB „INVL Baltic Farmland“ šias įmones: UAB „Avižėlė“, UAB „Beržytė“, UAB „Dirvolika“, UAB „Duonis“, UAB „Ekotra“, UAB „Kvietukas“, UAB „Laukaitis“, UAB „Lauknešys“, UAB „Linažiedė“, UAB „Pušaitis“, UAB „Puškaitis“, UAB „Sėja“, UAB „Vasarojus“, UAB „Žalvė“, UAB „Žemgalė“, UAB „Žemynėlė“, UAB „Žiemkentys“, UAB „Cooperor“;
- į AB „INVL Baltic Real Estate“ šias įmones: AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“, UAB „Rovelija“, UAB „Perspektyvi veikla“, UAB „Proprietas“, UAB „INTF investicija“;
- į AB „INVL Technology“ šias įmones: UAB „BAIP grupė“, UAB „Informatikos pasaulis“, UAB „Vitma“, UAB „BAIP“, UAB „Acena“, Norway Registers Development AS, UAB „NRD“, NRD EA, UAB NRD CS, UAB „Inventio“.

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė yra investicinis subjektas pagal 10-ąją TFAS. Todėl buvo nutrauktas dukterinių įmonių konsolidavimas, pripažįstant investicijų perkainavimą. Dukterinės ir asocijuotos įmonės buvo įvertintos tikrąja verte (pastaba 15). Įmonių, kurių nuosavi kapitalai yra neigiami, tikroji vertė buvo prilyginta nuliui. Grupė iš investicijų perkainavimo uždirbo 14.733 tūkst. Lt pelną. Dalis šio pelno, t.y. 7.018 tūkst. Lt susiformavo dėl UAB „Sago“, nes jos nuosavas kapitalas buvo neigiamas. Tačiau tuo pačiu Grupė pripažino paskolų iš nekilnojamojo turto segmento įmonių į UAB „Sago“ vertės sumažėjimą (4.032 tūkst. Lt), taip teisingiau atspindėdama atskirto grynojo turto balansinę vertę (bendra UAB „Sago“ konsolidavimo nutraukimo teigiama įtaka Grupės pelnui (nuostoliui) yra 2.986 tūkst. Lt).

Bendrovė iš investicijų perkainavimo uždirbo 11.880 tūkst. Lt pelną. Dėl UAB „Sago“ bankroto Bendrovė nepatyrė papildomo investicijų vertės sumažėjimo, nes jis buvo pripažintas ankstesniais laikotarpiais.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

Grupės turto ir įsipareigojimų, kurių pripažinimas buvo nutrauktas Bendrovei tapus investiciniu subjektu, balansinės vertės yra tokios:

	<u>Balansinės vertės</u>
Nematerialusis turtas	1.008
Investicinis turtas	15.000
Ilgalaikis materialusis turtas	3.117
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	609
Atsargos	2.345
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	5.315
Suteiktos paskolos	1.069
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	470
Riboto naudojimo pinigai	1.593
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.723
Turto iš viso	32.249
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(156)
Paskolos ir lizingo įsipareigojimai	(31.618)
Prekybos skolos	(2.057)
Mokėtinas pelno mokestis	(78)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(918)
Kiti įsipareigojimai	(3.419)
Įsipareigojimų iš viso	(38.246)
Grynojo turto iš viso	(5.997)

AB „Vilniaus baldai“ pardavimas ir UAB „Litagra“ papildomas įsigijimas

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,4 proc. asocijuotos įmonės AB „Vilniaus baldai“ akcijų pardavimo. Sandoris buvo užbaigtas 2014 m. gegužės 28 d. Akcijų pardavimo kaina, atėmus išmokėtus dividendus (15.527 tūkst. Lt), yra 64.671 tūkst. Lt. Bendrovė pripažino 45.019 tūkst. Lt pelno iš akcijų pardavimo, o Grupė – 4.144 tūkst. Lt pelno.

2014 m. balandžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su AB „Invalda privatus kapitalas“ dėl 45,45 proc. UAB „Cedus invest“ akcijų ir pardavėjo suteiktų paskolų šiai įmonei įsigijimo už 24.124 tūkst. Lt (už akcijas sumokėta 10.798 tūkst. Lt, o už paskolą – 13.326 tūkst. Lt). Po sandorio Grupė padidino valdomų UAB „Cedus invest“ akcijų dalį nuo 54,55 proc. iki 100 proc. Todėl įmonė tapo dukterine įmone (prieš sandorį buvo bendraja įmone). UAB „Cedus invest“ valdo asocijuotos įmonės UAB „Litagra“ akcijas. Dėl sandorio buvo padidintas Grupės valdomas UAB „Litagra“ akcijų paketas nuo 20,12 proc. iki 36,88 proc. 2014 m. birželio mėn. Bendrovė padidino UAB „Cedus Invest“ įstatinį kapitalą 27.981 tūkst. Lt, konvertuodama suteiktas paskolas.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įsigijimas

2014 m. gegužės 20 d. Grupė pasirašė Akcijų pirkimo – pardavimo sutartį su MP Banki hf dėl 100 proc. UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcijų įsigijimo už 11.394 tūkst. litų (visa įsigijimo kaina apmokėta grynais pinigais). Sandoris užbaigtas 2014 m. rugsėjo 23 d.

Įsigyta įmonė yra specializuota pensijų fondų valdymo įmonė, valdanti tris II-osios pakopos ir du III-iosios pakopos pensijų fondus. Įmonė turėjo 62 tūkst. klientų. 2014 m. rugsėjo 30 d. įmonė valdė turto už 308 milijonus Lt. Įsigyta specializuota pensijų fondų valdymo įmonė leis Grupei greičiau pasiekti tikslą tapti viena iš lyderiaujančių turto valdymo įmonių regione.

UAB „MP Pension Funds Baltic“ pripažinto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pagal preliminarų įvertinimą:

	Tikrosios vertės, pripažintos įsigijimo metu
Ilgalaikis nematerialusis turtas	7.623
Ilgalaikis materialusis turtas	33
Finansinis turtas	133
Atidėtojo mokesčio turtas	1.590
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	336
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudų	28
Pinigai	1.934
Turtas, iš viso	11.677
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(319)
Įsipareigojimai, iš viso	(319)
Grynasis turtas	11.358
Prestizas	36
Įsigijimo kaina	11.394

Ataskaitiniu laikotarpiu 941 tūkst. Lt pajamų ir 174 tūkst. Lt nuostolių iš įsigytos įmonės yra įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, tapimas investiciniu subjektu (tęsinys)

UAB „Finasta Asset Management“ įsigijimas

2014 m. lapkričio 4 d. Grupė pasirašė Akcijų pirkimo sutartį su AB Finasta Holding ir BAB bankas „Snoras“, pagal kurią buvo įsigyta 100 proc. UAB „Finasta Asset Management“ akcijų už 7.195 tūkst. Lt (visa įsigijimo kaina apmokėta grynais pinigais). Sandoris užbaigtas 2014 m. gruodžio 1 d.

Įsigyta įmonė yra specializuota pensijų fondų, investicinių fondų bei portfelių valdymo įmonė, valdanti keturis II-osios pakopos ir du III-iosios pakopos pensijų fondus, septynis investicinius fondus bei individualių klientų portfelius. Įmonė turėjo 50 tūkst. klientų. 2014 m. gruodžio 31 d. įmonė valdė turto už 463 milijonus Lt. Įsigyta specializuota pensijų fondų valdymo įmonė leis Grupei greičiau pasiekti tikslą tapti viena iš lyderiaujančių turto valdymo įmonių regione.

UAB „Finasta Asset Management“ pripažinto turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės pagal preliminarų įvertinimą:

	Tikrosios vertės, pripažintos įsigijimo metu
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4.437
Ilgalaikis materialusis turtas	51
Finansinis turtas	1.137
Atidėtojo mokesčio turtas	1.602
Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	944
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	11
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	10
Terminuoti indėliai	431
Pinigai	122
Turtas, iš viso	8.745
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(652)
Įsipareigojimai, iš viso	(652)
Grynasis turtas	8.093
Pelnas, gautas perkant pigiau nei rinkos kaina	(898)
Įsigijimo kaina	7.195

Ataskaitiniu laikotarpiu jokios pajamos ir joks pelnas (nuostoliai) iš įsigytos įmonės nėra įtraukti į Grupės veiklos rezultatus.

Jei turto valdymo įmonių įsigijimai būtų įvykę 2014 m. sausio 1 d., tai 2014 m. konsoliduotos pajamos siektų 16.212 tūkst. Lt, 2014 m. konsoliduotas grynasis pelnas – 11.112 tūkst. Lt.

AB bankas „Finasta“ ir AB FMĮ „Finasta“ įsigijimas

Pagal 2014 m. lapkričio mėn. 4 d. sutartį Bendrovė įsigijo po 78,28 proc. AB bankas „Finasta“ bei finansų maklerio įmonės AB „Finasta“ akcijų. Už akcijas galutinai atsiskaityta 2014 m. gruodžio 29 d. Su Bendrove įsigijime dalyvavę investuotojai pasinaudojo turėta opciono teise ir pardavė savo akcijas Bendrovei. Atsiskaitymas su jais buvo užbaigtas 2015 m. sausio 5 d. Todėl dabar Bendrovė valdo 99,99 proc. AB bankas „Finasta“ akcijų ir 100 proc. AB FMĮ „Finasta“ akcijų. Bendrovė į šias akcijas investavo 14.791 tūkst. Lt (metų pabaigoje nesumokėtas likutis 1.726 tūkst. Lt).

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Grynasis pelnas (nuostolis) iš dukterinių įmonių perkainavimo	(197)	-	(197)	-
Grynasis pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, pirminio pripažinimo metu priskirto vertinamam tikrajai verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	392	278	391	278
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	(46)	1.148	(46)	1.148
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrajai verte, iš viso</i>	<i>149</i>	<i>1.426</i>	<i>148</i>	<i>1.426</i>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>	-	-	-	-
	149	1.426	148	1.426

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Palūkanų sąnaudos	(199)	(345)	(170)	(292)
Kitos finansinės sąnaudos	(6)	(48)	(6)	(43)
	(205)	(393)	(176)	(335)

9.3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Palūkanų pajamos	2.692	4.306	3.081	6.331
Dividendų pajamos	-	71	15.527	16.841
Kitos pajamos	1.028	101	128	72
	3.720	4.478	18.736	23.244

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos (tęsinys)

9.4 Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(1.007)	(814)	23	5.025
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(6)	(205)	(6)	(98)
<i>Finansinio turto vertės sumažėjimo iš viso</i>	<i>(1.013)</i>	<i>(1.019)</i>	<i>17</i>	<i>4.927</i>
Investicijų į dukterines, asocijuotas ir bendrąsias įmones vertės sumažėjimas	-	-	-	(10.672)
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl investicijų į dukterines, asocijuotas ir bendrąsias įmones atsiperkamosios vertės padidėjimo	-	-	642	-
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	-	(289)	-	-
Atidėjiniai	-	30	-	-
<i>Nefinansinio turto vertės sumažėjimo ir atidėjinių iš viso</i>	<i>-</i>	<i>(259)</i>	<i>642</i>	<i>(10.672)</i>
	(1.013)	(1.278)	659	(5.745)

Po atskyrimo ir dukterinių įmonių konsolidavimo nutraukimo Grupės finansinės būklės ataskaitoje buvo pripažintos paskolos į dukterines įmones. Dalis tų paskolų Bendrovėje jau anksčiau buvo nuvertintos. Todėl Grupėje pripažintos paskolos taip pat buvo nuvertintos iki to pačio lygio. Dėl to pripažintas 1.018 tūkst. Lt vertės sumažėjimas.

10 Investicinis turtas

2014 m. vasario mėn. Grupė už 330 tūkst. Lt įsigijo butą, esantį Kalvarijų g. 11A, Vilniuje. 2014 m. balandžio mėn. už 360 tūkst. Lt. buvo nupirkta paskutinis aukščiau minėto pastato butas. Vadovybės nuomone, paskutiniųjų sandorių kainos geriau atspindi Kalvarijų g. 11A pastato, kaip visumos, vertę. Remiantis paskutiniųjų sandorių kainomis 2014 m. kovo 31 d. buvo perkainuoti anksčiau įsigyti šio pastato butai. Dėl to buvo pripažintas 572 tūkst. Lt investicinio turto tikrosios vertės pokytis. Be to, buvo pripažintas žemės ūkio paskirties žemių neigiamas tikrosios vertės pokytis – 456 tūkst. Lt.

11 Gautos paskolos

2014 m. vasario 28 d. dukterinėms įmonėms UAB „INTF investicija“ ir UAB „Sago“ suėjo terminas grąžinti 36.464 tūkst. Lt iš banko gautų paskolų. Susitarimas su banku dėl paskolų grąžinimo terminų pratęsimo pasiektas nebuvo, todėl minėtos dukterinės įmonės neįvykdė prisiimtų sutartinių įsipareigojimų. Dukterinių įmonių vadovybė inicijavo bankroto procedūras (pastaba 8). Pagrindiniai bendrovių kreditoriai yra Nordea Bank Finland Plc. Lietuvos skyrius ir Grupė. 2014 m. kovo mėn. bankas nusirašė 265 tūkst. Lt riboto naudojimo pinigų paskolų įmokoms padengti.

Dėl aukščiau išvardintų įsipareigojimų neįvykdymo, vadovaujantis AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ ir Nordea banko kredito sutarties sąlygomis, bankas pareikalavo, kad įmonė anksčiau laiko, numatyto kredito sutartyje, sumokėtų dalį paskolos. Išankstiniam paskolos grąžinimui padengti bankas nusirašė 1.351 tūkst. Lt įmonės riboto naudojimo pinigų. Po atskyrimo AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ paliko Grupę.

12 Nuosavų akcijų supirkimas ir anuliavimas

Pagal 2014 m. atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos įsigytos nuosavos akcijos 2.036.254 vnt. Dėl to nuosavų akcijų įsigijimo rezervas sumažėjo 18.777 tūkst. Lt. Taip pat pagal atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos 10.931.304 vnt. akcijų, priklausiusių akcininkams, kurie mainais gavo AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“ akcijų.

Per 2013 m. I pusmetį Bendrovė įgyvendino du nuosavų akcijų supirkimus. Pirmasis supirkimas buvo vykdytas 2013 m. vasario 19 d. - 2013 m. kovo 5 d. per oficialaus siūlymo rinką. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 5.180.214 vnt. Supirkimo kaina – 8,287 Lt už akciją. Buvo supirktas visas maksimalus akcijų kiekis, už kurį Bendrovė sumokėjo 42.956 tūkst. litų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. 2013 m. balandžio 10 d. - 2013 m. gegužės 24 d. Bendrovė vykdė antrą nuosavų akcijų supirkimą per oficialaus siūlymo rinką remiantis atskyrimo sąlygomis. Akcininkai, kurie valdo mažiau kaip 1/10 Bendrovės įstatinio kapitalo, išskyrus akcininkus, kurių teisės parduoti akcijas Bendrovei atskyrimo metu buvo apribotos remiantis atskyrimo sąlygomis, turėjo teisę per 45 dienas po atskyrimo sąlygų patvirtinimo visuotiniame akcininkų susirinkime pareikalauti, kad jų akcijas išpirktų Bendrovė (iki 2013 m. gegužės 24 d.). Supirktas akcijų kiekis – 1.099.343 vnt. Supirkimo kaina – 8,076 Lt už akciją. Bendrovė sumokėjo 8.889 tūkst. litų, įskaitant tarpininkavimo mokesčius.

Pagal 2013 m. atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos įsigytos nuosavos akcijos 6.279.557 vnt. Dėl to nuosavų akcijų įsigijimo rezervas sumažėjo 45.566 tūkst. Lt. Taip pat pagal atskyrimo sąlygas buvo anuliuotos 20.689.038 vnt. akcijų, priklausiusių akcininkams, kurie mainais gavo AB „Invalda privatus kapitalas“ akcijų.

2013 m. rugsėjo 24 d. - spalio 7 d. vyko trečiasis nuosavų akcijų supirkimas. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 2.000.000 vnt. Supirkimo kaina – 2,90 euro (10,01 Lt) už akciją. Jo metu supirkta 1.842.553 vnt. akcijų (7,42 proc. įstatinio kapitalo) už 18.465 tūkst. Lt, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. Už akcijas atsiskaityta 2013 m. spalio 10 d. Supirkimo metu akcijas pardavė tiek smulkūs, tiek ir stambūs akcininkai.

2013 m. gruodžio 16 – 20 d. vyko ketvirtasis nuosavų akcijų supirkimas. Maksimalus superkamų akcijų kiekis – 248.335 vnt. Supirkimo kaina – 3,50 euro (12,08 Lt) už akciją. Jo metu supirkta 193.701 vnt. akcijų (0,78 proc. įstatinio kapitalo) už 2.348 tūkst. Lt, įskaitant tarpininkavimo mokesčius. Už akcijas atsiskaityta 2013 m. gruodžio 30 d. Šio supirkimo metu akcijas pardavė tik smulkūs akcininkai.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Nutraukta veikla

Dėl 2014 m. atskyrimo Grupė perdavė ir nebetęsia veiklos nekilnojamojo turto segmento, žemės ūkio paskirties žemės ir informacinių technologijų infrastruktūros segmentuose. Taip pat buvo perduotas baldų gamybos segmentas. Todėl šių segmentų rezultatai atvaizduojami nutrauktoje veikloje. 2014 m. skaičiai apima laikotarpį nuo sausio iki balandžio mėn., o baldų gamybos segmentas apskaitytas kaip asocijuota įmonė nuosavybės metodu. 2013 m. laikotarpyje baldų gamybos segmentas konsoliduotas kaip dukterinė įmonė nuo sausio iki gegužės mėn., o nuo birželio iki gruodžio mėn. buvo apskaitytas kaip asocijuota įmonė nuosavybės metodu. Jos detalizavimas pagal pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnius pateiktas žemiau:

	Grupė	
	2014 m.	2013 m.
Pardavimo pajamos	19.885	130.675
Investicinio turto pokytis	118	10.735
Kitos pajamos	(595)	(2.133)
Finansinių priemonių apskaitomų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	-	114
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	-	(143)
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(4.204)	(63.848)
Išmokos darbuotojams	(3.857)	(20.076)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(4.053)	4.919
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(3.776)	(13.323)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(742)	(4.677)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(527)	(4.425)
Kitos veiklos sąnaudos	(4.535)	(15.684)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(2.286)	22.134
Finansinės veiklos sąnaudos	(790)	(1.819)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis	1.974	1.731
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1.102)	22.046
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(90)	(1.714)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš pardavimą	(1.192)	20.332
Pelnas iš atskyrimo (2013 m.)	-	85.363
Pelnas iš asocijuotos įmonės pardavimo	4.144	-
Pelnas iš dukterinių įmonių perkainavimo	7.018	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	9.970	105.695
Pelnas, tenkantis vienai akcijai (litais):	2014 m.	2013 m.
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastasis pelnas (litais)	0,65	3,04
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos sumažintas pelnas (litais)	0,65	3,04
	2014 m.	2013 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	5.994	9.394
Investicinės veiklos pinigų srautai	(3.139)	(15.617)
Finansinės veiklos pinigų srautai	(4.331)	7.418
Pinigų srautai, iš viso	(1.476)	1.195

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

14 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

2014 m. ir 2013 m. akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2014 m. 12 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/365 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2013 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	22.797	1	365/365	22.797
2014 m. balandžio 29 d. įstatinio kapitalo mažinimas	(10.931)	1	246/365	(7.367)
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.866	1	-	15.430
Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2013 m. 12 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/365 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2012 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	51.802	1	365/365	51.802
2013 m. kovo 8 d. supirktos nuosavos akcijos	(5.180)	1	298/365	(4.229)
2013 m. gegužės 27 d. supirktos nuosavos akcijos	(1.099)	1	218/365	(656)
2013 m. gegužės 31 d. įstatinio kapitalo sumažinimas	(20.689)	1	214/365	(12.130)
2013 m. spalio 10 d. supirktos nuosavos akcijos	(1.843)	1	81/365	(414)
2013 m. gruodžio 30 d. supirktos nuosavos akcijos	(194)	1	1/365	(1)
2013 m. gruodžio 31 išleistos akcijos	22.797	1	-	34.372

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

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m.	2013 m.	2014 m.	2013 m.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynieji (nuostoliai) pelnas (tūkst. litų)	10.725	107.275	66.703	80.990
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	15.430	34.372	15.430	34.372
(Nuostoliai) pelnas, tenkantis vienai akcijai (litas)	0,70	3,12	4,32	2,36

2014 m. ir 2013 m. Grupės ir Bendrovės sumažintas pelnas vienai akcijai yra lygus paprastajam pelnui akcijai.

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

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

- 1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;
- 2 lygis: kiti metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, tiesiogiai arba netiesiogiai remiasi informacija, esančia rinkoje;
- 3 lygis: metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia informacija, esančia rinkoje.

Bendrovės vadovybės vertinimu, po 2014 m. atskyrimo Bendrovė yra investicinis subjektas pagal 10-ąją TFAS, o Grupės dukterinės bei asocijuotos įmonės vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

Finansinių instrumentų 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 aktualius ir reguliarius įvykstančius rinkos sandorius pagal ištiesiosios rankos principą. Kotiruojamos rinkos kainos, kurias naudoja Grupė vertindama turimus finansinius instrumentus, yra vertinimo dienos biržos uždarymo kaina.

Tapimo investiciniu subjektu momentu investicija į UAB „Litagra“ akcijas (žemės ūkio segmentas) buvo vertinta pagal paskutinio įsigijimo sandorio, įvykusio 2014 m. gegužės pabaigoje, vertę (8 pastaba). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ji vertinta naudojant pelno prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) daugiklių metodą grūdų centro ir žemės ūkio produkcijos dalims bei kainos ir buhalterinės vertės santykio (P/BV) metodą prekybos daliai. EBITDA buvo imta už 2012 – 2014 m., didesnį svorį suteikiant paskutiniams metams.

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

Bankininkystės sektoriaus įmonės vertintos pagal įsigijimo sandorio vertę.

UAB „Kelio ženklai“ įvertinti paskaičiavus jų turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. Preliminariai UAB „Kelio ženklai“ įvertis atitinka įmonės likvidacinę vertę. SPS, nevykdantys veiklos, įvertinti pagal nuosavą kapitalą, nes jie turi tik pinigų ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Bendrovės naudoti dukterinių įmonių vertinimo metodai ir įvesties duomenys 2014 m. balandžio 30 d. (tapimo investiciniu subjektu momentui):

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudotos reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	6.663	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	4,6
Žemės ūkis (iki papildomo įsigijimo, 8 pastaba) (2 lygis)	12.965	Palyginamasis vertinimas	-	-
Kelio ženklų, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	1.368	Likvidacinė vertė	-	-

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

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudotos reikšmės
Pastatų priežiūra (3 lygis)	8.403	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	3,9
Žemės ūkis (UAB Litagra) (3 lygis)	50.113	Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis ir P/BV daugiklis	6,3-6,4 0,9
Bankininkystė (2 lygis)	14.791	Palyginamasis vertinimas	-	-
Kelio ženklų, medienos apdirbimas ir nevykdantys veiklos SPS (3 lygis)	379	Likvidacinė vertė	-	-

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Jei EBITDA daugiklis būtų 1 mažesnis arba didesnis, atitinkamai pastatų priežiūros segmento akcijų vertė 2014 m. gruodžio 31 d. būtų mažesnė arba didesnė 2.301 tūkst. Lt. (2014 m. balandžio 29 d. – 1.825 tūkst. Lt). Jei EBITDA daugiklis būtų 0,5 mažesnis arba didesnis, atitinkamai žemės ūkio segmento akcijų vertė 2014 m. gruodžio 31 d. būtų mažesnė arba didesnė 9.827 tūkst. Lt. Jei P/BV daugiklis būtų 0,1 mažesnis arba didesnis, atitinkamai žemės ūkio segmento akcijų vertė 2014 m. gruodžio 31 d. būtų mažesnė arba didesnė 3.251 tūkst. Lt.

2014 m. birželio mėn. Bendrovė įsigijo po 12,42 proc. AB „INVL Technology“ ir AB „INVL Baltic Real Estate“ akcijų už 7.596 tūkst. Lt. Akcijos vertinamos pagal biržos kainą, nes yra listinguojamos.

Grupės turtas ir įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, 2014 m. gruodžio 31 d. atspindėti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Dukterinės ir asocijuotos įmonės				
- Pastatų priežiūra	-	-	8.403	8.403
- Žemės ūkis	-	-	50.113	50.113
- Bankininkystė	-	14.791	-	14.791
- Kita veikla	-	-	379	379
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Nekilnojamas turtas	5.622	-	-	5.622
- Informacinės technologijos	2.567	-	-	2.567
- Kolektyvinio investavimo subjektai	376	-	-	376
- Obligacijos	895	-	-	895
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	1.931	-	-	1.931
- bankinio sektoriaus	2.017	-	-	2.017
Turto, iš viso	13.408	14.791	58.895	87.094
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Grupės turtas ir įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, 2013 m. gruodžio 31 d. pateikti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- infrastruktūros statybos ir energetikos sektorių nuosavybės vertybiniai popieriai	1.609	-	-	1.609
Prekybinis finansinis turtas				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
- maisto pramonės sektoriaus	2.126	-	-	2.126
- bankinio sektoriaus	1.867	-	-	1.867
Turto, iš viso	5.602	-	-	5.602
Įsipareigojimai	-	-	-	-

Per 2014 m. nebuvo jokių finansinių priemonių, kurios būtų perkeltos tarp 1 ir 2 lygio.

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

3 lygio finansiniai instrumentai

Į 3 lygį buvo perkelta investicija į žemės ūkį, įvertinus ją pagal EBITDA ir P/BV daugiklių metodus, o ne pagal įvykusį sandorį.

Lentelėje pateikti 3 lygio finansiniai instrumentai 2014 m. gruodžio 31 d.

	Pastatų priežiūra	Žemės ūkis	Kita veikla	Viso
Konsoliduoto grynojo turto balansinė vertė tapimo investiciniu subjektu momentu	1.355	-	690	2.045
Pelnas (nuostoliai) dėl investicijų perkainavimo tapus investiciniu subjektu	5.308	-	678	5.986
Pelnas (nuostoliai) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje po tapimo investiciniu subjektu (parodomi eilutėje „Finansinių priemonių apskaitomų tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“ Perkėlimas iš 2 lygio	1.740	(1.632)	(305)	(197)
Įsigijimai		51.745	-	51.745
Įstatinio kapitalo sumažinimas – laisvų lėšų susigrąžinimas	-	-	7	7
Galutinis likutis	8.403	50.113	379	58.895
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui valdomam ataskaitinio laikotarpio	7.049	97*	373	7.519

*Bendrovei tapus investiciniu subjektu buvo pripažintas 1.729 tūkst. Lt pelnas, dėl investicijos į žemės ūkio segmentą perkainavimo, remiantis papildomų UAB „Litagra“ akcijų įsigijimo sandorio kaina.

16 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Išmokos darbuotojams	592	2.545	221	109
Kita	3.490	3.763	4.070	1.487
Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų	4.082	6.308	4.291	1.596

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

17 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. ir susiję likučiai metų pabaigai:

2014 m. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	2.880	85	38.320	-
Apskaitos paslaugos	113	-	20	-
Informacinių technologijų priežiūra	20	56	-	2
Dividendai	15.527	-	-	-
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo formavimas	-	-	-	932
	18.540	141	38.340	934

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 7.596 - -

Bendrovė iš akcininko UAB „Lucrum investicija“ įsigijo akcijų už 7.596 tūkst. Lt (15 pastaba)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. ir susiję likučiai metų pabaigai:

2013 m. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	5.709	217	69.506	4.907
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	70	-	-
Mokestinių nuostolių perdavimas Grupėje	-	-	489	-
Dividendai	16.770	-	-	-
Kita	59	88	19	5
	22.538	375	70.014	4.912

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2014 m. ir susiję likučiai metų pabaigai:

2014 m. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	1.878	-	38.320	-
Informacinių technologijų segmentas	68	38	-	2
Dividendai	15.527	-	-	-
Kita	103	-	20	-
	17.576	38	38.340	2

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 7.596 - -

AB „INVALDA LT“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2014 M. 12 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

17 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2013 m. ir susiję likučiai metų pabaigai:

2013 m. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	435	-	22.336	-
Pastatų priežiūros segmentas	2	-	-	-
Informacinių technologijų segmentas	113	-	8	-
Dividendai	15.880	-	-	-
Kita	59	3	277	-
	16.489	3	22.621	-
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	85	-	-	-

18 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2015 m. sausio 5 d. Grupė įsigijo 100 proc. IPAS „Finasta Asset Management“ akcijų už 3.164 tūkst. Lt (visa įsigijimo kaina apmokėta grynais 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 155,8 milijonus Lt.. Preliminariu vertinimu įsigyto turto grynoji tikroji vertė yra 4.467 tūkst. Lt, o pelnas, gautas perkant pigiau nei rinkos kaina yra lygus 1.303 tūkst. Lt.