



TECHNOLOGY

UTIB „INVL TECHNOLOGY“

2018 metų 9 mėnesių neauditotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje

TURINYS

PAGRINDINĖ INFORMACIJA	3
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	7
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	8
1. Bendroji informacija	8
2. Parengimo pagrindas ir apskaitos principai	9
3. Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai	10
4. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	11
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14
6. Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos	14
7. Rezervai	15
8. Paskolų įsipareigojimai.....	15
9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16
10. Gryųjų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis).....	16
11. Dividendų pajamos	16
12. Veiklos sąnaudos	16
13. Valdymo mokestis	16
14. Finansinės veiklos sąnaudos	16
15. Pelno mokestis	16
16. Pelnas, tenkantis vienai akcijai	16
17. Susijusių šalių sandoriai.....	17
18. Informacija pagal segmentus	18
19. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....	18
20. Finansinis rizikos valdymas	19
21. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos	21

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Investicinis komitetas

P. Kazimieras Tonkūnas (pirmininkas)
P. Vida Juozapavičienė
P. Vytautas Plunksnis
P. Nerijus Drobavičius

Patariamasis komitetas

Alvydas Banys
Indrė Mišeikytė
Virginijus Strioga
Gintaras Rutkauskas

Valdymo įmonė

UAB „INVL Asset Management“

Depozitoriumas:

AB SEB bankas

Adresas ir įmonės kodas

Registracijos adresas:
Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva

Įmonės kodas 300893533

Bankai

AB SEB bankas

Šias finansines ataskaitas Valdymo įmonė patvirtino išleidimui 2018 m. spalio 29 d. ir jas pasirašė:

Kazimieras Tonkūnas
„INVL Technology“ investicinio komiteto
pirmininkas

Justina Kontenienė
„INVL Asset Management“ vyr. finansininkė

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
 2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	2018 m. 9	2017 m. 9	2018 m. III	2017 m. III
		mėn.	mėn.	ketv.	ketv.
		neaudituota	neaudituota	neaudituota	neaudituota
Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis	4	(801)	215	342	316
Dividendų pajamos	11	1319	329	180	-
Palūkanų pajamos		5	39	-	4
Kitos pajamos		7	8	-	8
Pajamų iš viso		530	591	522	328
Valdymo mokestis	13	(291)	(297)	(96)	(96)
Kitos veiklos sąnaudos	12	(102)	(80)	(17)	(39)
Veiklos sąnaudų iš viso		(393)	(377)	(113)	(135)
Veiklos pelnas (nuostolis)		137	214	409	193
Finansinės veiklos sąnaudos	14	(34)	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		103	214	409	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	15	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		103	214	409	193
Grynosios kitos bendrosios ataskaitinio laikotarpio pajamos po mokesčių		-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ		103	214	409	193
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)	16	0,008	0,018	0,034	0,016

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2018 m. rugsėjo 30 d. neaudituoja	2017 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas		-	-
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	4	20.007	20.808
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
Ilgalaikio turto iš viso		20.007	20.808
Trumpalaikis turtas			
Kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos	6,17	1.371	39
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2.645	5.030
Trumpalaikio turto iš viso		4.016	5.069
Turto iš viso		24.023	25.877
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1	3.531	3.531
Akcijų priedai		8.268	8.268
Rezervai	7	10.154	10.154
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1.962	1.859
Nuosavo kapitalo iš viso	10, 20.3	23.915	23.812
Įsipareigojimai			
Banko paskolos		-	1.709
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	8	-	1.709
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Banko paskolos	8	-	244
Prekybos skolos		-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	108	112
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		108	356
Įsipareigojimų iš viso		108	2.065
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		24.023	25.877

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2018 m. 9	2017 m. 9
		mėn.	mėn.
		neauditauta	neauditauta
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		103	214
Nepiniginiai srautai:			
Finansinės veiklos eliminavimas		12	39
Dividendų pajamos	11	(1.319)	(329)
Palūkanų (pajamos)		(5)	(39)
Kitos pajamos		(7)	(7)
Palūkanų sąnaudos	14	34	-
Finansinio turto grynasis tikrosios vertės pokytis	4	801	(215)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	15	-	-
		(381)	(337)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(13)	(12)
Investicijų įsigijimas		-	(5.000)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(1)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4)	(17)
Gauti dividendai		-	329
		(398)	(5.038)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		(398)	(5.038)
(Sumokėtas) pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(398)	(5.038)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Gautos palūkanos		-	7
Kitos pajamos (administravimas)		-	-
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		-	-
Paskolų (suteikimas)		(500)	(2.050)
Suteiktų paskolų grąžinimas		500	2.050
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	7
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Pinigų srautai, susiję su akcininkais:			
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
Palūkanos (sumokėtos)	8,14	(34)	-
Gautos paskolos		-	1.953
Grąžintos paskolos		(1.953)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1.987)	1.953
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir jų ekvivalentų likučiui		-	-
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(2.385)	(3.078)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5.030	3.128
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	2.645	50

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	3.531	8.268	354	9.800	(2.225)	19.728
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	-	-	-
2017 m. 9 mėn. grynasis pelnas	-	-	-	-	214	214
Likutis 2017 m. rugsėjo 30 d.	3.531	8.268	354	9.800	(2.011)	19.942
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	3.531	8.268	354	9.800	1.859	23.812
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	-	-	-
2018 m. 9 mėn. grynasis pelnas	-	-	-	-	103	103
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso	-	-	-	-	103	103
Likutis 2018 m. rugsėjo 30 d.	3.531	8.268	354	9.800	1.962	23.915

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UTIB „INVL Technology“ (įmonės kodas 300893533 – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždarojo tipo investicinė bendrovė, registruota adresu Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva.

2016 m. liepos 14 d. Lietuvos bankas Bendrovei išdavė specialaus uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės licenciją ir „INVL Technology“ valdymas perduotas valdymo įmonei „INVL Asset Management“. Remiantis Bendrovės įstatais, Bendrovė vykdys veiklą iki 2026 m. liepos 14 dienos, su galimybe pratęsti veiklą dar du metus.

„INVL Technology“ strategija – investuoti į potencialo tapti globaliomis turinčias nacionalines informacinių technologijų įmones Europoje. Bendrovė siekia jas aktyviai vystyti ir paversti globaliomis, šiam tikslui išnaudodama valdomų įmonių priegą prie rinkų ir intelektualinį kapitalą.

Siekiant veiklos efektyvumo ir investicijų kontrolės, valdymo įmonės UAB „INVL Asset Management“ valdybos sprendimu sudarytas investicinis komitetas. Investicinio komiteto uždavinys – užtikrinti Bendrovės tikslus, investavimo strategiją ir rizikos ribojimus atitinkančių investicinių ir valdymo sprendimų dėl Bendrovės turto valdymo priėmimą, vykdyti priimtų sprendimų priežiūrą. Investicinį komitetą sudaro 4 nariai. Nuo 2017 m. balandžio 18 d. Bendrovėje suformuotas patariamasis komitetas. Patariamąjį komiteto uždavinys – pateikti investiciniam komitetui argumentuotą ir faktais pagrįstą nuomonę, tokiu būdu išsakant nepriklausomą poziciją dėl investicinio sprendimo, taip užtikrinant akcininkų interesus bei jų apsaugą. Patariamąjį komitetą sudaro keturi nariai, kuriuos skiria ir atšaukia Valdymo įmonės valdyba.

Bendrovė veikia kaip į stambaus verslo ir valstybinius segmentus orientuotas IT įmonių klasteris. Iki šiol taikytą bendrovių skirstymą į 4 veiklos sritis, nuo 2018 m. pradžios pakeitė 3 funkcinės grupės: verslo klimato gerinimo ir e. valdymo, IT paslaugų ir programavimo bei kibernetinio saugumo. Verslo klimato gerinimo ir e. valdymo grupė ir toliau priklauso „NRD įmonių“ grupė, kibernetinio saugumo – UAB NRD CS bei kiti potencialūs įsigijimai toje srityje, o IT paslaugų ir programavimo grupė sudaryta sujungus IT infrastruktūros ir sprendimų IT imlioms pramonės šakoms veiklos sritis. 2018 m. trečio ketvirčio pabaigoje „INVL Technology“ tiesiogiai ir netiesiogiai valdomų įmonių portfelį sudarė 17 veiklą vykdančių įmonių. UTIB „INVL Technology“ yra investavusi į įmones Lietuvoje, Estijoje, Moldovoje, Norvegijoje, Tanzanijoje, Ruandoje, Ugandoje ir Bangladeše.

Bendrovė yra sudariusi depozitoriumo paslaugų sutartį su AB SEB banku, kuris veikia kaip Bendrovės turto depozitoriumas.

Valdymo įmonė valdo Bendrovės investicinių instrumentų portfelį, vadovaujantis diversifikavimo principais, nustatytais įstatuose (atitiktis šiems Bendrovės investicinių instrumentų portfelio principams turi būti pasiekta per keturis metus nuo tos dienos, kai Lietuvos bankas išdavė leidimą registruoti Bendrovės dokumentus ir pasirinkti depozitoriumą). Bendrovė negali investuoti daugiau kaip 30 procentų Bendrovės grynųjų aktyvų vertės į vieno emitento instrumentus. Rodiklis gali būti viršijamas iki 4 metų nuo Bendrovės tapimo uždarojo tipo investicine Bendrove dienos. Detalesni reikalavimai yra nustatyti Bendrovės įstatuose.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 12.175.321 paprastųjų vardinių 0,29 euro nominalios vertės akcijos. Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Portfelio įmonės Bendrovės akcijų neturi. Bendrovės akcininkais 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Įstatinio kapitalo dalis (%)
UAB „LJB investments“	2.424.152	19,91%
AB „Invalda INVL“	1.726.236	14,18%
Irena Ona Mišeikienė	1.466.421	12,04%
AB „Lietuvos draudimas“	909.090	7,47%
Kazimieras Tonkūnas	675.452	5,55%
Alvydas Banys	618.745	5,08%
Kiti	4.355.225	35,77%
Iš viso	12.175.321	100%

Bendrovės akcijos nuo 2014 m. birželio 4 d. įtrauktos į Nasdaq Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė darbuotojų neturėjo.

2. Parengimo pagrindas ir apskaitos principai

2018 m. 9 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.
Šios tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos turėtų būti skaitomos kartu su 2017 m. Gruodžio 31 d. Bendrovės audituota metine finansine atskaitomybe.

Pagrindiniai apskaitos principai

Išskyrus žemiau aprašytus principus, tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2017 m. metines finansines ataskaitas.

Atitikties patvirtinimas

Bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovė pristatoma kaip investicinis subjektas pagal 10-ąjį TFAS. Bendrovė neturi dukterinių įmonių, kurios teiktų paslaugas, susijusias su Bendrovės investicine veikla, todėl neturi konsoliduojamų dukterinių įmonių ir atitinkamai nerengia konsoliduotųjų finansinių ataskaitų.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos tūkstančiais eurų, o sumos yra suapvalintos iki artimiausio tūkstančio, jei kitaip nenurodyta.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, aprašytos 3 pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

ES galiojantys standartai bei jų pakeitimai, įsigalioję ir taikomi 2018 m. sausio 1 d. prasidėjusiais finansiniais metais

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

Pakeistas 7-asis TAS reikalauja atskleisti įsipareigojimų, kylančių iš finansinės veiklos, pasikeitimų suderinimą. Pataisos neturėjo įtakos Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, bet buvo pateikti papildomi atskleidimai 21.1 pastaboje.

Visos kitos nuo 2018 m. sausio 1 d. pradėtos taikyti pataisos neturėjo įtakos Bendrovės 2018 m. rugsėjo 30 d. finansinėms ataskaitoms.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau) Pagrindiniai naujajame standarte numatyti reikalavimai:

- Finansinį turtą reikalaujama suskirstyti į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas: finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina; finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais.

- Skolos priemonių klasifikavimas priklauso nuo ūkio subjekto finansinio turto valdymo verslo modelio ir ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimus. Jeigu skolos priemonė laikoma sutartiniais pinigų srautams gauti, ji gali būti apskaitoma amortizuota savikaina, jeigu ji taip pat tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą. Skolos priemonės, kurios tenkina tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimą ir kurios sudaro ūkio subjekto portfelio, kuriame pinigų srautams gauti skirtas turtas yra laikomas ir parduodamas, gali būti pripažįstamos finansiniu turtu, vertinamu tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis. Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimo, turi būti vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu arba nuostoliais (pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės). Įterptosios išvestinės finansinės priemonės nuo šiol neatskiriamos nuo finansinio turto, tačiau į jas atsižvelgiama vertinant, ar vykdomas tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimo reikalavimas.

- Investicijos į nuosavybės priemones visada vertinamos tikrąja verte. Tačiau vadovybė gali priimti neatšaukiamą sprendimą pripažinti tikrosios vertės pasikeitimą kitomis bendrosiomis pajamomis, jeigu priemonė nėra skirta parduoti. Jeigu nuosavybės priemonė klasifikuojama kaip skirta parduoti, tikrosios vertės pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

- Finansinio turto, kuriam būdinga kredito rizika, vertės sumažėjimas apskaičiuojamas remiantis tikėtinu kredito nuostolių modeliu, atsižvelgiant į perspektyvią informaciją.

15-asis TFAS „*Pajamos pagal sutartis su klientais*“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. arba vėliau)

Naujame standarte pateiktas pagrindinis principas, kuriuo remiantis pajamos turi būti pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės arba paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos

atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties naudos suvartojimo laikotarpį.

Pataisomis nekeičiami pagrindiniai standarto principai, tačiau patikslinamas šių principų taikymas. Pataisomis patikslinama, kaip nustatyti veiklos įsipareigojimą (pasižadėjimas perduoti prekę ar paslaugą klientui) sutartyje; kaip nustatyti, ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės ar paslaugos teikėjas) ar agentas (atsakingas už prekės ar paslaugos teikimo organizavimą); ir kaip nustatyti, ar licencijos suteikimo pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru momentu ar per tam tikrą laikotarpį. Be šių patikslinimų pataisose numatytos dvi papildomos išimtys, siekiant sumažinti sąnaudas ir sudėtingumą įmonei pirmą kartą taikant naująjį standartą.

Bendrovė apskaito savo investicijas tikrąja verte remiantis TFAS 10 ir nesitiki reikšmingos įtakos finansiniam turtui pritaikius TFAS 9. Bendrovė nesitiki, kad šių standartų taikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir veiklos rezultatams. Bendrovei tapus uždarojo tipo investicine bendrove (1 pastaba), ji privalo apskaityti Sėkmės mokesį jei bus tenkinami nustatyti kriterijai. Bendrovė apskaito tokį įsipareigojimą tikrąja verte ir, pritaikius TFAS 9, Bendrovė privalės tikrosios vertės pokyčių, kylančių dėl pačios Bendrovės kredito rizikos pasikeitimo, įtaką finansiniams įsipareigojimams, apskaitomiems tikrąja verte pelne arba nuostoliuose, atspindėti kitose bendrosiose pajamose.

Bendrovės vadovybės nuomone standartai neturės reikšmingos įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Patvirtinti taikymui ES, bet dar neįsigalioję ir anksčiau laiko nepradėti taikyti standartai

Kitos standartų pataisos ir nauji standartai, kurie yra patvirtinti taikymui ES, bet dar neįsigalioję, yra neaktualūs Grupei ir Bendrovei.

3. Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai

3.1 Sprendimai

Taikydama Bendrovės apskaitos politiką, vadovybė priėmė šiuos sprendimus, kurie turėjo didžiausios įtakos šiose finansinėse ataskaitose pripažintoms sumoms:

Investicinio subjekto statusas

Vadovybė periodiškai tikrina, ar Bendrovė atitinka visus 2 pastaboje nurodytus investiciniam subjektui keliamus reikalavimus. Tuo pačiu vadovybė įvertina Bendrovės veiklos tikslą (žr. 1 pastabą), investavimo strategiją, pajamų prigimtį ir tikrosios vertės modelius. Vadovybės vertinimu visais laikotarpiais, pateikiamais šiose finansinėse ataskaitose, Bendrovė atitiko visus investicinio subjekto kriterijus.

Sėkmės mokesčio ir Valdymo mokesčio pripažinimas

Bendrovė sėkmės mokesčio ir valdymo mokesčio daliai, mokamai kartu su sėkmės mokesčiu, pripažinimui pasirinko tikrosios vertės nustatymo metodą. Sėkmės mokesčio mokėjimas priklauso nuo ateities įvykių ir jo vertės nustatymui yra naudojami vertinimo metodai bei rinkoje nestebimi 3 tikrosios vertės lygio kintamieji, tokie kaip ilgalaikio augimo normos ir diskonto normos, skirtos įvertinti dabartinei finansinio įsipareigojimo vertei ir kurie yra periodiškai peržiūrimi siekiant užtikrinti patikimumą. Detalūs kintamieji ir vertinimo modeliai, naudoti nustatyti 3 lygio tikrajai vertei, yra pateikiami 4 pastaboje.

3.2 Vertinimai ir prielaidos

Pagrindinės prielaidos dėl ateities ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvę vertinimų neapibrėžtumo kiti pagrindiniai šaltiniai, dėl kurių iškyla didelė rizika, kad gali būti reikšmingai koreguojamos turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ateinančiais finansiniais metais, yra aprašyti toliau. Bendrovėje prielaidos ir vertinimai remiasi duomenimis, buvusiais finansinių ataskaitų rengimo metu. Esančios aplinkybės bei prielaidos dėl ateities aplinkybių gali pasikeisti dėl rinkos pokyčių ar priežasčių, nepriklausančių nuo Bendrovės. Tokie pokyčiai atsispindi prielaidose, kai jie įvyksta.

Toliau aprašytos reikšmingos sritys, kuriose taikomi apskaitiniai vertinimai rengiant šias finansines ataskaitas.

Investicijų, kuriomis neprekiaujama aktyviose rinkose, tikroji vertė

Investicijų į dukterines įmones, kuriomis neprekiaujama aktyviose rinkose, tikroji vertė nustatoma naudojant vertinimo modelius, iš kurių svarbiausi yra pajamų daugikliai, diskontuoti pinigų srautai ir paskutiniai palyginamieji sandoriai. Bendrovėje naudojami tikrosios vertės nustatymo modeliai yra periodiškai peržiūrimi ir lyginami su istoriniais rezultatais, siekiant užtikrinti jų patikimumą.

Detali informacija apie naudotus 3 lygio tikrosios vertės nustatymo metodus ir įvesties duomenis pateikta 4-oje pastaboje.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Bendrovė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleidama 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 ilgalaikį turtą apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, sudarė turtas, pagal vertinimą priklausantis 3 tikrosios vertės lygiui. Bendrovė neturi jokių 1 ir 2 tikrosios vertės lygio priemonių.

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines įmones, toliau vadinamas portfelio įmonėmis, **2018 m. rugsėjo 30 d.** sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
UAB „Novian“***	Lietuva	100	Investavimas į IT įmones
UAB BAIP*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Acena“**	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD Systems“** (ankstesnis pavadinimas UAB „NRD“)	Lietuva	89,20	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development East Africa“ Ltd*	Tanzanija	70	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Etronika“**	Lietuva	90	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development Rwanda“ Ltd*	Ruanda	100	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	30	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Algoritimų sistemos“**	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ AS	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ SRL*	Moldova	100	Informacinių technologijų sprendimai
Andmevara Services OU***	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „FINtime“	Lietuva	100	Finansų valdymas ir apskaita
NRD Bangladesh Ltd*	Bangladešas	100	Informacinių technologijų sprendimai

* Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2018 m. rugsėjo 30 d.

** UAB Vitma 2018 m. vasario mėn. pakeitė pavadinimą į UAB „Novian“.

*** Įsteigta 2018 m. rugpjūčio 27 d.

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines ir asocijuotas įmones, toliau vadinamas portfelio įmonėmis **2017 m. gruodžio 31 d.** sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
UAB „Vitma“***	Lietuva	100	Investavimas į IT įmones
UAB BAIP*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Acena“**	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD“**	Lietuva	89,20	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development East Africa“ Ltd*	Tanzanija	70	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Etronika“**	Lietuva	90	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development Rwanda“ Ltd*	Ruanda	100	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	30	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Algoritimų sistemos“**	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ AS	Estija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Andmevara“ SRL*	Moldova	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „FINtime“	Lietuva	100	Finansų valdymas ir apskaita
NRD Bangladesh Ltd*	Bangladešas	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Vitma“***	Lietuva	100	Investavimas į IT įmones

* Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2017 m. gruodžio 31 d.

** UAB Vitma 2018 m. vasario mėn. pakeitė pavadinimą į UAB „Novian“.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĒNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė investicijų į portfelio įmones nepriklausomą vertinimą atlieka rengiant metinę finansinę atskaitomybę. 2017 m. gruodžio 31 d. vertinimas buvo atliktas UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ naudojant pajamų metodą. Vadovybės vertinimu tikroji investicijų vertė buvo nustatyta teisingai, naudojant tinkamai parinktus ir investicijas teisingai atspindinčius įvesties duomenis ir rodiklius. Investicijų tikroji vertė buvo nustatyta vadovaujantis Tarptautiniais vertinimo standartais, patvirtintais Tarptautinių vertinimo standartų tarybos. Pajamų metodui buvo taikytas diskontuotų pinigų srautų metodas. Jis buvo grįstas vadovybės pateiktomis penkerių metų laisvų pinigų srautų projekcijomis. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie grynojo veiklos pelno po mokesčių pridėjus nusidėvėjimo sumą ir atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei investicijas.

2018 m. rugsėjo 30 d.

2018 m. III ketvirčio pabaigoje „INVL Technology“ valdomos įmonės įvertintos tikrąja verte, naudojant pajamų metodą. Kadangi nepriklausomas vertintojas UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ atliko „INVL Technology“ valdomų įmonių įvertinimą 2017 metų pabaigoje, iš esmės nepasikeitė rinkos sąlygos ar kitos prielaidos, naudotos vertinime, atitinkamai, skelbiant 2018 m. III ketvirčio rezultatus naudojama ši vertė, ją koreguojant per laikotarpį nuo vertinimo datos uždirbta grynojo pelno ar patirtų nuostolių, išmokų akcininkams bei kitų nuosavo kapitalo pokyčių suma.

Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:

Įmonė	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
UAB „Novian“ grupė*	6.813	7.497
NRD grupė**	4.040	3.624
UAB NRD CS	4.688	5.067
UAB „Algoritmų sistemos“	3.776	3.821
UAB „FINtime“	240	274
„Andmevara“ ***	450	525
Iš viso	20.007	20.808

*apima UAB „Novian“ ir jos kontroliuojamas bendroves UAB BAIP ir UAB „Acena“

**apima visas NRD grupės įmones

*** apima Andmevara AS ir Andmevara SRL

Pagal galiojančias dukterinių įmonių paskolų sutartis su bankais Bendrovės netiesiogiai valdomos portfelio įmonės UAB BAIP, UAB „NRD CS“ ir UAB „Algoritmų sistemos“ turi gauti banko sutikimą skelbiant dividendus ar atliekant kitas išmokas akcininkams.

Kitos Bendrovės dukterinės įmonės 2018 m. rugsėjo 30 d. neturėjo jokių reikšmingų apribojimų dėl dividendų išmokėjimo Bendrovei iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių ar Bendrovės suteiktų paskolų nekonsoliduojamoms dukterinėms įmonėms sugrąžinimo. Dėl Bendrovės dukterinių įmonių tikrosios vertės pokyčių Bendrovė gali patirti nuostolių.

Informacija apie dividendus pateikta 11 pastaboje.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2018 m. 9 mėn.:

Laikotarpio pradžios likutis	20.808
Nerealizuotas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai), pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje už valdomą turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(801)
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	20.007

Bendrovės nuosavas kapitalas 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo 23,915 mln. eurų arba 1,9642 euro akcijai ir per 9 mėnesius padidėjo 0,43 proc.

2017 m. gruodžio 31 d.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2017 m.:

Laikotarpio pradžios likutis	16.696
Investicijos į naujų įmonių pirkimą*	5.000
Investicijų perleidimas*	(5.250)
Turtas, laikomas galimam pardavimui, įsigijimai**	2.055
Turtas, laikomas galimam pardavimui, perleidimai**	(2.055)
Pelnas (nuostoliai) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	4.362
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	20.808
Turto pardavimo realizuotas pelnas už ataskaitinį laikotarpį, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje*	250
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.112

* 2017 m. realizuotą pelną sudarė už 5.000 tūkst. eurų įsigytos investicijos į Suomijos įmonės „Nordic Cyber Security“, valdančios 77,35 proc. „Deltagon Group“ akcijų, perleidimo rezultatas.

** Turtą, laikomą galimam pardavimui, sudarė UAB BAIP išleistų obligacijų įsigijimas, įskaitant sukauptas palūkanas ir išpirkimas

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės nuosavas kapitalas 2017 m. pabaigoje buvo 23,812 mln. eurų arba 1,96 euro akcijai ir per metus padidėjo 20,7 proc. Vertinant Bendrovės valdomų įmonių 2017 m. rezultatus, verslo klimato gerinimo ir e. valdymo srityje dirbančių „NRD įmonių“ (į šiuos rezultatus įtraukti ir „Etronikos“ bei NRD rezultatai) pajamos per 2017 metus, lyginant su 2016 metais, padidėjo beveik 20 proc. ir pasiekė 7,23 mln. eurų (2016 m. pajamos buvo 6,03 mln. eurų). Grupės EBITDA per tą patį laikotarpį iš neigiamos 42 tūkst. eurų pakilo į teigiamą – 565 tūkst. eurų. Grynasis pelnas per 2017 metus pasiekė 421 tūkst. eurų, o tuo pačiu laikotarpiu 2016 m. grupė turėjo 431 tūkst. eurų grynąjį nuostolį.

Didžiausiais perkainojimo pelnas buvo 3.159 tūkst. eurų, kuris gautas perkainojus NRD CS įmonę. Kibernetinės saugos srities įmonės NRD CS pajamos per 2017 metus išaugo daugiau kaip dvigubai, lyginant su atitinkamu laikotarpiu 2016 m., ir pasiekė 3,49 mln. eurų (įmonės pajamos per 2016 m. siekė 1,58 mln. eurų). EBITDA augo 5,5 karto ir pasiekė 603 tūkst. eurų (per 2016 m. EBITDA buvo 110 tūkst. eurų). Įmonės grynasis pelnas, lyginant su 2016 metais, paaugo 6,8 karto ir per 2017 m. siekė 468 tūkst. eurų (per tą patį laikotarpį 2016 m. grynasis pelnas siekė 69 tūkst. eurų).

IT infrastruktūros srityje dirbančių įmonių BAIP ir „Acena“ pajamos per 2017 metus, lyginant su tuo pačiu laikotarpiu 2016 m., išaugo 5,7 proc. ir pasiekė 11,73 mln. eurų (2016 m. jos siekė 11,1 mln. eurų). EBITDA atitinkamu laikotarpiu išaugo daugiau nei dvigubai ir pasiekė 780 tūkst. eurų (per 2016 m. EBITDA buvo 373 tūkst. eurų). Per 2017 m. įmonių grynasis pelnas buvo 203 tūkst. eurų, o tuo pačiu laikotarpiu pernai įmonės turėjo 107 tūkst. eurų grynąjį nuostolį.

Bendrovės turimų investicijų tikrąją vertę nustatė UAB „Deloitte verslo konsultacijos“. Žemiau pateikiamoje lentelėje yra pateikiami investicijų į dukterines įmones tikrosios vertės (3 lygis) vertinimo metodai, naudoti įvesties duomenys ir jautrumo analizė įvesties duomenų pokyčiams:

Įmonė	Vertė, tūkst. eurų	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudota reikšmė	Tikėtinas reikšmės pasikeitimas	Vertės pasikeitimas
UAB „Novian“ grupė	7.497	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	9,60%	-/+ 0,5 %	453 / (397)
			Ilgalaikio augimo procentas	2,00%	-/+ 0,5 %	(276) / 315
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 20 %	(1187) / 1187
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,2%	-/+ 2 %	134 / (134)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(250) / 254
			NRD grupė	3.624	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina
Ilgalaikio augimo procentas	2,00%	-/+ 0,5 %				(102) / 111
Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %				(368) / 368
Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,2%	-/+ 2 %				83 / (83)
5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %				(69) / 71
UAB NRD CS	5.067	Diskontuoti pinigų srautai				Vidutinė svertinė kapitalo kaina
			Ilgalaikio augimo procentas	2,00%	-/+ 0,5 %	(167) / 187
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %	(489) / 489
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,9%	-/+ 2 %	118 / (118)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(92) / 93
			Andmevara	525	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina
Ilgalaikio augimo procentas	2,00%	-/+ 0,5 %				(31) / 35
Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %				(53) / 53
Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,2%	-/+ 2 %				12 / (12)
5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %				(14) / 14
UAB „Algoritimų sistemos“	3.821	Diskontuoti pinigų srautai				Vidutinė svertinė kapitalo kaina
			Ilgalaikio augimo procentas	2,00%	-/+ 0,5 %	(129) / 145
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %	(366) / 366
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,2%	-/+ 2 %	88 / (88)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(67) / 68
			UAB „FINtime“	274	Grynųjų aktyvų vertė	N/A
Viso:	20.808					

Tikroji vertė buvo pagrįsta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu, kuris buvo pasirinktas išorinio vertintojo kaip geriausiai atspindintis įmonių vystymosi potencialą, išskyrus UAB „FINtime“, kur buvo naudojamas grynųjų aktyvų vertės metodas. Šis

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

metodas pasirinktas, nes šiuo metu nesitikima, kad įmonė generuos reikšmingus laisvus pinigų srautus. Dėl riboto palyginamųjų įmonių ir sandorių skaičiaus pasirinkimo, trūkstamos patikimos rinkos informacijos ir riboto palyginamumo su kitomis įmonėmis, palyginamųjų listinguojamų įmonių ir palyginamųjų sandorių metodai buvo naudojami kaip papildoma analizė ir vertinimo ataskaitoje buvo pateikti kaip pavyzdžiai, tačiau investicijų tikrajai vertei įtakos neturėjo.

Bendrovės parengti 5-erių metų (2018 – 2022 metų) prognozuojami pinigų srautai buvo naudojami kaip pagrindas pajamų metodui. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie veiklos pelno po mokesčių pridėjus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sumą, pridėjus ar atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei atėmus investicijas į ilgalaikį turtą, gautą vertę koreguojant perteklinio turto/įsipareigojimų vertėmis ir nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo. Vertinimo proceso metu vertintojas analizavo kiekvienos įmonės balansą ir nustatė turtą ir įsipareigojimus, kurie gali būti vertinami kaip perteklinis turtas (pvz. didesnis nei reikalingas normalizuotas grynasis apyvartinis kapitalas, perteklinis pinigų likutis, paskolos susijusioms šalims) ir gautos paskolos ar juos atitinkantys straipsniai; jie buvo koreguojami nustatant Bendrovės nuosavybės vertę.

Vadovybės vertinimu tikroji vertė buvo nustatyta teisingai, naudojant tinkamai parinktus ir investicijas teisingai atspindinčius įvesties duomenis ir rodiklius.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose		
Pinigai eurais	2.645	5.030
Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	2.645	5.030

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

Visus Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė lėšos atsiskaitomosiuose sąskaitose.

6. Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos ir sukauptos palūkanos	51	39
Gautini dividendai iš dukterinių įmonių	1.319	-
Išankstiniai apmokėjimai	1	-
	1.371	39

Bendrovės gautinų sumų senaties analizė 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Gautinos sumos, kurios nepradelsos bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Pradelstos gautinos sumos, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				Nuvertėjusios gautinos sumos	Iš viso
	Mažiau nei 30 dienų	30 - 90 dienų	90 - 180 dienų	Daugiau nei 180 dienų		
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-	-	-	-	-	-
Gautinos sumos už perduotus mokestinius nuostolius	-	-	-	-	-	-
Suteiktų paskolų palūkanos	-	-	-	51	-	51
Gautini dividendai	1.319	-	-	-	-	1.319
	1.319	-	-	51	-	1.370

Visos gautinos sumos, kurių terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas, yra gautinos iš dukterinių įmonių. Bendrovės vadovybės nuomone jos nėra nuvertėjusios, kadangi Bendrovė pilnai kontroliuoja dukterinių įmonių pinigų srautus ir nėra apribojimų perversi Bendrovei aukščiau nurodytus likučius. Esant poreikiui, Bendrovė gali šias sumas susigrąžinti

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

pinigais, sudengti su dukterinėms įmonėms mokėtinomis sumomis arba kapitalizuoti kaip papildomą įnašą į dukterinės įmonės kapitalą.

Gautinų sumų, kurių terminas nėra praėjęs, bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, kredito kokybė

2018 m. rugsėjo 30 dienos gautinos sumos, kurių terminas nėra praėjęs bei joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas, siekė 1.319 tūkst. eurų ir susidarė iš gautinų sumų iš dukterinių įmonių, kurios 2018 m. rugsėjo 30 d. neturėjo pradelstų skolų.

2017 m. gruodžio 31 dienos gautinos sumos, kurių terminas nėra praėjęs bei joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas, siekė 39 tūkst. eurų ir susidarė iš gautinų sumų iš dukterinių įmonių, kurios 2017 m. gruodžio 31 d. neturėjo pradelstų skolų.

Iš dukterinių įmonių gautinoms sumoms, kurių terminas nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėjimų įsipareigojimų, nes Bendrovė pilnai kontroliuoja dukterinių įmonių pinigų srautus ir nėra apribojimų pervesti Bendrovei aukščiau nurodytus likučius. Didžiausia kredito rizika, patiriama ataskaitų parengimo dieną, yra kiekvienos pirmiau nurodytos gautinos sumos grupės apskaitinė vertė. Bendrovė neturi užstato, laikomo kaip užtikrinimo priemonė.

7. Rezervai

Bendrovės rezervus 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė 9.800 tūkst. eurų rezervas savoms akcijomis supirkti ir 354 tūkst. eurų privalomasis rezervas (atitinkamai 9.800 tūkst. eurų ir 354 tūkst. eurų 2017 m. gruodžio 31 d.). Rezervai suformuoti skirstant Bendrovės metinį rezultatą.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų nustatyta tvarka parengtas finansines ataskaitas, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti panaudotas tik sukauptiems nuostoliams padengti.

Savų akcijų supirkimo rezervas

Savų akcijų supirkimo rezervas yra sudaromas savų akcijų įsigijimui, kad būtų galima palaikyti jų likvidumą ir valdyti kainos svyravimus. Jis yra sudaromas iš pelno skirto paskirstymui. Rezervas negali būti naudojamas įstatinio kapitalo didinimui. Rezervas sumažinamas, kai savos akcijos yra anuliuojamos. Eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkai gali nuspręsti sumas, nepanaudotas savų akcijų įsigijimui, pervesti į nepaskirstytąjį pelną. Vadovybė nėra patvirtinusi savų akcijų supirkimo programos šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną.

8. Paskolų įsipareigojimai

2017 m. rugsėjo mėn. AB bankas Luminor Bendrovei suteikė 1.953 tūkst. eur paskolą. Kredito paskirtis - Suomijoje įsteigto juridinio asmens Deltagon Group Oy, įmonės kodas 0948181-6, registracijos adresas Itälahdenkatu 22, 00210 Helsinkis, Suomija, 100 (vieno šimto) procentų akcijų/kapitalo vienetų įsigijimui, per specialiai įsigijimui Suomijoje steigiamą įmonę Mäkitalo Box 4 Oy, Sutartimi suteikiamo kredito lėšas panaudojant steigiamos įmonės įstatinio kapitalo didinimui arba perskolinimui naujai steigiamai įmonei finansuoti. Per 2018 m. pirmąjį pusmetį palūkanų sumokėta suma - 34 tūkst. Eur. Banko marža 3,5 proc.; palūkanos kintamos, paskaičiuojamos ir sumokamos kiekvieno mėn. paskutinę dieną.

2018 m. birželio 25 d. visa paskola buvo grąžinta AB bankas Luminor.

Grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų 2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. suderinimas:

	Pinigai / Sąskaitos likučio perviršis	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	Ilgalaikės paskolos, ilgalaikė dalis	Iš viso
Grynoji skola 2017 m. gruodžio 31 d.	5.030	(244)	(1.709)	3.077
Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas	(2.385)	-	-	(2.385)
Gauta paskola	-	-	-	-
Grąžinta paskola	-	244	1.709	1.953
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	-	-	-
Grynoji skola 2018 m. rugsėjo 30 d.	2.645	-	-	2.645

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 2018 m. rugsėjo 30 d. sudarė mokėtina suma depozitoriumui (7 tūkst. eur), valdymo įmonei (96 tūkst. eur), mokėtina suma dukterinei įmonei UAB „FINtime“ (1 tūkst. eur), audito sąnaudų sukaupimas (4 tūkst. eur), bendra suma 108 tūkst. eur.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė mokėtina suma depozitoriumui (6 tūkst. eur), valdymo įmonei (101 tūkst. eur) ir audito sąnaudų sukaupimas (5 tūkst. eur), bendra suma 112 tūkst. eur.

10. Grynųjų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis)

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Grynųjų aktyvų vertė, viso, EUR	23.914.762	23.811.753
Grynųjų aktyvų vertė vienai akcijai, EUR	1,9642	1,9557

11. Dividendų pajamos

Per devynis mėnesius, pasibaigusius 2018 m. rugsėjo 30 d., šios bendrovės paskelbė dividendus: UAB "Novian" - 700 tūkst. Eurų, UAB "NRD CS" - 400 tūkst. Eurų, UAB "Fintime" - 39 tūkst. Eurų, UAB „Algoritimų sistemos“ – 180 tūkst. Eurų.

2017 m. šios bendrovės paskelbė ir sumokėjo dividendus: UAB "Inventio" - 329 tūkst. Eurų.

12. Kitos veiklos sąnaudos

	2018 m. 9 mėn.	2017 m. 9 mėn.
Profesinės paslaugos	99	75
Audito paslaugos	4	4
Iš viso	103	79

13. Valdymo mokestis

Valdymo mokestis, apskaitomas pelne (nuostoliuose), atspindi Valdymo mokestį, kiekvieną ketvirtį mokamą Valdymo įmonei.

14. Finansinės veiklos sąnaudos

	2018 m. 9 mėn.	2017 m. 9 mėn.
Palūkanų ir susijusių sąnaudų už paskolas	34	20
	34	20

15. Pelno mokestis

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymo nuostatas, uždaro tipo investicinės bendrovės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos Kolektyvinio investavimo subjektų nuostatas, nėra apmokestinamos pelno mokesčiu.

16. Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

2018 m. rugsėjo 30 d. išleistų akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2018 m.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (eurais)	Išleistos/365 (dienes)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2018 m. rugsėjo 30 d. išleistos akcijos	12.175	0,29	365/365	12.175

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Vienai akcijai tenkančiam paprastajam pelnui apskaičiuoti naudoti tokie pelno ir akcijų duomenys:

	2018 m. 9 mėn.	2017 m. 9 mėn.
Patruojančios įmonės akcininkams priskiriami grynieji (nuostoliai) pelnas (tūkst. eurų)	103	214
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	12.175	12.175
Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantys vienai akcijai (eurų)	0,008	0,018

17. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2018 9 mėnesius ir susiję likučiai 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Bendrovė	Pajamos iš susijusių šalių	Patirtos sąnaudos susijusioms šalims	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Dividendai	1.319	-	1.319	-
Palūkanos	5	-	43	-
Kita veikla	7	5	7	1
Valdymo mokestis	-	291	-	96
	1.331	296	1.369	97

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų, išleistų obligacijų pokyčiai 2018 m. 9 mėnesius:

Likutis 2018 m. sausio 1 d.	39
Priskaičiuotos palūkanos	5
Paskaičiuotas administravimo mokestis	7
Išleistos obligacijos	500
Išpirktos obligacijos	(500)
Gautos palūkanos	-
Gautas administravimo mokestis	-
Valiutų kursų įtaka paskolų likučiui	-
Likutis 2018 m. rugsėjo 30 d.	51

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2017 metus ir susiję likučiai 2017 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pajamos iš susijusių šalių	Patirtos sąnaudos susijusioms šalims	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Paskolos	-	-	-	-
Palūkanos	39	-	39	-
Dividendai	329	-	-	-
Kita veikla	7	-	-	-
Valdymo mokestis	-	390	-	101
	375	390	39	101

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai 2017 metais:

Likutis 2017 m. sausio 1 d.	-
Priskaičiuotos palūkanos	39
Paskaičiuotas administravimo mokestis	7
Naujos suteiktos paskolos per metus	2.050
Grąžintos paskolos	(2.050)
Gautos palūkanos	-
Gautas administravimo mokestis	(7)
Valiutų kursų įtaka paskolų likučiui	-
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	39

18. Informacija pagal segmentus

Bendrovė nustatė veiklos segmentus, vadovaudamasi teikiama informacija Valdymo įmonės Investiciniam komitetui, atsakingam už investavimo strateginių sprendimų priėmimą.

Investicinis komitetas yra atsakingas už visą Bendrovės investicijų portfelį ir laiko, kad verslas yra vienas veiklos segmentas. Investicinio komiteto sprendimai, susiję su turto paskirstymu, yra pagrįsti vieninga investavimo strategija ir Bendrovės veiklos rezultatai yra vertinami bendrai.

Vidinės ataskaitos, teikiamos vadovybei, apie Bendrovės turta, įsipareigojimus ir veiklos rezultatus yra rengiamos taikant vieningus pripažinimo ir įvertinimo principus, nustatytus TFAS.

Iki šiol taikytą bendrovių skirstymą į 4 veiklos sritis, nuo 2018 m. pradžios pakeitė 3 funkcinės grupės: verslo klimato gerinimo ir e. valdymo, IT paslaugų ir programavimo bei kibernetinio saugumo. Verslo klimato gerinimo ir e. valdymo grupei ir toliau priklauso „NRD įmonių“ grupė, kibernetinio saugumo – UAB NRD CS bei kiti potencialūs įsigijimai toje srityje, o IT paslaugų ir programavimo grupė sudaryta sujungus IT infrastruktūros ir sprendimų IT imlioms pramonės šakoms veiklos sritis

19. Finansinės priemonės pagal kategorijas

Bendrovės turta apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, sudarė turtas, pagal vertinimą priklausantis 3 tikrosios vertės lygiui. Bendrovė neturi jokių 1 ir 2 tikrosios vertės lygio priemonių.

	Paskolos ir gautinos sumos	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2018 m. rugsėjo 30 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	20.007	20.007
Gautinos sumos	1.370	-	1.370
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.645	-	2.645
Iš viso	4.015	20.007	24.022
2017 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	20.808	20.808
Gautinos sumos	39	-	39
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.030	-	5.030
Iš viso	5.069	20.808	25.877
Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina			
2018 m. rugsėjo 30 d.			
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje			
Paskolos			-
Skolos tiekėjams			-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams			108
Iš viso			108

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami
 amortizuota savikaina

2017 m. gruodžio 31 d.

Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje

Paskolos	1.953
Skolos tiekėjams	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	112
Iš viso	2.065

20. Finansinis rizikos valdymas

20.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydama rizikos valdymą, Bendrovė, pagrindinį dėmesį skiria finansinei (kredito, likvidumo, rinkos, užsienio valiutos ir palūkanų normos), veiklos ir teisinei rizikoms. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir vėliau užtikrinti, kad rizikos mastas šių ribų neviršytų. Vykdamas veiklos ir teisinės rizikos valdymą, siekiama užtikrinti tinkamą vidaus taisyklių funkcionavimą tam, kad veiklos ir teisinė rizikos būtų sumažintos.

Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudarė prekybos skolos. Bendrovė turi įvairaus finansinio turto, tačiau pagrindinę dalį Bendrovės finansinio turto sudarė finansinis turtas, apskaitomas tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, susidedantis iš investicijų į nekonsoliduojamas portfelio įmones bei pinigai ir pinigų ekvivalentai, gauti viešo siūlymo metu.

Bendrovė yra valdoma taip, kad pagrindinės jos investicijos veiktų nepriklausomai viena nuo kitos. Taip yra diversifikuojama veiklos rizika ir sudaromos sąlygos parduoti bet kurį valdomą verslą, nesukuriant rizikos Bendrovei. Bendrovės veiklos tikslas yra uždirbti vidutinio laikotarpio ir ilgalaikę grąžą iš investicijų į kruopščiai atrinktas nelistinguojamas privačias įmones, veikiančias informacinių technologijų sektoriuje.

Pagrindinės iš finansinių priemonių kylančios rizikos yra rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutos riziką, pinigų srautų ir tikrosios vertės palūkanų normos riziką, kainos riziką), likvidumo rizika, palūkanų normų ir kredito rizika. Rizikos yra įvardintos ir aprašytos žemiau.

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų ir jų ekvivalentų, taip pat dėl nesumokėtų prekybos ir kitų gautinų sumų bei negražintų suteiktų paskolų.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių terminas nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra nuolat peržiūrimi. Reikšmingų sandorių, kurie vykdomi ne toje šalyje, kurioje veikia atitinkamas vienetas, Bendrovė neturi. Bendrovės visos gautinos sumos yra iš portfelio įmonių, kurių atsiskaitymo galimybes valdo pati Bendrovė.

Kredito riziką dėl kito Bendrovės finansinio turto, kurį sudaro pinigai ir pinigų ekvivalentai, Bendrovė patiria dėl prekybos partnerių įsipareigojimų nesilaikymo. Maksimali kredito rizikos suma lygi apskaitinei šių priemonių vertei ir ji buvo lygi:

Nereitinguojamas turtas	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Gautini dividendai ir kitos gautinos	1.320	-
Suteiktos paskolos, jų palūkanos	50	39
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.645	5.030
Trumpalaikio turto iš viso	4.015	5.069

Bendrovė naudojami tik tų bankų ir finansinių institucijų paslaugomis, kurios pačios ar jų kontroliuojančios finansinės institucijos turi aukštą kredito reitingą, nustatytą nepriklausomos reitingavimo agentūros. 2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė didžiąją dalį savo lėšų laikė finansų institucijose, kurios pačios nėra gavusios atskirų reitingų, tačiau jas kontroliuojančios finansinės institucijos turėjo Moody's Prime-1 reitingą.

Palūkanų normų rizika

2017 m. rugsėjo mėn. AB bankas Luminor Bendrovei suteikė 1.953 tūkst. eur paskolą. Banko marža 3,5 proc., palūkanos kintamos, paskaičiuojamos ir sumokamos kiekvieno mėn. paskutinę dieną.

2018 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė neturėjo paskolų, todėl nėra palūkanų normų rizikos kylančios dėl įsipareigojimų, kuriems nustatytos kintamos palūkanų normos.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Kainos rizika

Bendrovės investicijos yra jautrios kainų pasikeitimo rizikai, kylančiai iš neapibrėžtumo dėl būsimosios investicijų į nelistinguojamas įmones vertės. Siekdama valdyti kainos riziką, Bendrovė ne rečiau kaip kas ketvirtį peržiūri portfelio įmonių veiklos rezultatus ir palaiko nuolatinį ryšį su portfelio įmonių vadovybėmis verslo plėtros ir einamosios veiklos klausimais.

Kainos rizikai jautrios Bendrovės investicijos tikrąja verte 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo 20.007 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 20.808 tūkst. eurų).

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamų kredito priemonių pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Likvidumo rizikos valdymas yra padalintas į ilgalaikį ir trumpalaikį rizikos valdymą.

Trumpalaikio likvidumo rizikos valdymo tikslas yra reguliuoti kasdienį lėšų poreikį. Kiekviena portfelio įmonė savarankiškai planuoja savo vidinius pinigų srautus. Bendrovės trumpalaikis likvidumas yra kontroliuojamas kas mėnesį tikrinant likvidumo būklę Bendrovėje.

Ilgalaikio likvidumo rizika yra kontroliuojama, analizuojant tikėtinus būsimus piniginius srautus atsižvelgiant į galimus finansavimo šaltinius. Prieš patvirtinant naują Bendrovės investavimo projektą įvertinamos galimybės pritraukti reikiamas lėšas. Vadovaudamasi kas mėnesį pateikiamomis ataskaitomis Bendrovė numato pinigines pajamas ir sąnaudas būsimam vienu metų laikotarpiui, kas suteikia galimybę efektyviai planuoti Bendrovės finansavimą.

Bendrovės finansinius įsipareigojimus pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus sudarė:

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	-	-	-	-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	108	-	-	-	108
2018 m. rugsėjo 30 d. likutis	108	-	-	-	108

	Iki 3 mėnesių	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos	17	292	1.810	-	2.119
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	112	-	-	-	112
2017 m. gruodžio 31 d. likutis	129	292	1.810	-	2.231

Bendrovė neturi likvidumo problemų ir neturi pagrindo manyti, kad jų iškilis artimiausioje ateityje.

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė neturėjo reikšmingų likučių ir nesudarė reikšmingų sandorių kita nei euras valiuta, todėl nesusidūrė su reikšminga valiutų kursų rizika.

20.2 Tikrosios vertės vertinimai

Investicijų tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta parduodant turtą ar sumokama perleidžiant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių nepriverstinio sandorio metu vertinimo dieną. Bendrovė apskaito investicijas į portfelio įmones tikrąja verte, kaip detaliau aprašyta 3 pastaboje.

Pagrindinės Bendrovės finansinės priemonės, kurios nėra apskaitomos tikrąja verte Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje, yra pinigai ir pinigų ekvivalentai, prekybos ir kitos gautinos sumos, paskolos, suteiktos portfelio įmonėms, taip pat prekybos ir kitos skolos.

Apskaitinė pinigų ir pinigų ekvivalentų, prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo artima jų tikrajai vertei, kadangi šios sumos buvo trumpalaikės ir diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

20.3 Kapitalo valdymas

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė išlaikytų gerą mokumą ir tenkintų atitinkamus kapitalo rodiklius, siekdama palaikyti savo verslą ir maksimizuoti akcininkams teikiamą naudą. Bendrovė valdo savo kapitalą prižiūradama kiekvienos atskiros portfelio įmonės veiklą, siekdama, kad kapitalas būtų pakankamas užtikrinti įmonės veiklą. Įmonių vadovybė kontroliuoja, kad įmonės atitiktų teisės aktuose ir paskolų sutartyse nustatytus kapitalo reikalavimus bei teiktų informaciją Bendrovės vadovybei.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2018 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės kapitalas apima įstatinį kapitalą, akcijų priedus, rezervus ir nepaskirstytąjį pelną. Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir savo veiklos specifinę riziką. Siekdama palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali siūlyti akcininkams išleisti naują akcijų emisiją, sumažinti įstatinį kapitalą, išmokėti arba neišmokėti dividendus.

Per 2018 m. 9 mėnesius nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo.

21. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos

Esminių įvykių nebuvo.