



# TECHNOLOGY

## UTIB „INVL TECHNOLOGY“

2019 metų 6 mėnesių neaudituotos 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 .....  | 9  |
| 4. Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais ..... | 10 |
| 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai .....  | 14 |
| 6. Gautini dividendai .....  | 14 |
| 7. Obligacijos .....   | 14 |
| 8. Suteiktos paskolos .....  | 15 |
| 9. Rezervai .....  | 15 |
| 10. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai .....   | 15 |
| 11. Grynujų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis) .....  | 15 |
| 12. Dividendų ir palūkanų pajamos .....  | 15 |
| 13. Kitos veiklos sąnaudos.....  | 16 |
| 14. Finansinės veiklos sąnaudos .....  | 16 |
| 15. Pelno mokestis .....   | 16 |
| 16. Pelnas, tenkantis vienai akcijai .....   | 16 |
| 17. Susijusių šalių sandoriai.....   | 16 |
| 18. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....  | 17 |
| 19. Finansinis rizikos valdymas .....  | 18 |
| 20. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos .....   | 20 |

## PAGRINDINĖ INFORMACIJA

### Investicinis komitetas

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

### Patariamasis komitetas

Alvydas Banyš  
Indrė Mišeikytė  
Gintaras Rutkauskas

### Valdymo įmonė

UAB „INVL Asset Management“

### Depozitoriumas:

AB SEB bankas

### Adresas ir įmonės kodas

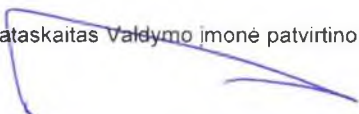
Registracijos adresas:  
Gynėjų g. 14,  
Vilnius,  
Lietuva

Įmonės kodas 300893533

### Bankai

AB SEB bankas

Šias finansines ataskaitas Valdymo įmonė patvirtino išleidimui 2019 m. rugpjūčio 26 d. ir jas pasirašė:

  
Kazimieras Tonkūnas  
„INVL Technology“ investicinio komiteto  
pirmininkas

  
Justina Kontenienė  
UAB „INVL Asset Management“ vyr. finansininkė

## Bendrujų pajamų ataskaita

|  | Pastabos | 2019 m. I            | 2018 m. I            |
|--|----------|----------------------|----------------------|
|  |          | pusm.<br>neaudituota | pusm.<br>neaudituota |
| Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis                             | 4        | (157)                | (1.143)              |
| Dividendų pajamos  | 12       | -                    | 1.139                |
| Palūkanų pajamos   | 12       | 79                   | 5                    |
| Kitos pajamos  |          | -                    | 7                    |
| <b>Pajamų iš viso</b>  |          | <b>(78)</b>          | <b>8</b>             |
| Valdymo mokestis   |          | (194)                | (195)                |
| Kitos veiklos sąnaudos   | 13       | (98)                 | (85)                 |
| <b>Veiklos sąnaudų iš viso</b>   |          | <b>(292)</b>         | <b>(280)</b>         |
| <b>Veiklos pelnas (nuostolis)</b>  |          | <b>(370)</b>         | <b>(272)</b>         |
| Finansinės veiklos sąnaudos  | 14       | -                    | (34)                 |
| <b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą</b>         |          | <b>(370)</b>         | <b>(306)</b>         |
| Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)  | 15       | -                    | -                    |
| <b>Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)</b>                             |          | <b>(370)</b>         | <b>(306)</b>         |
| Grynosios kitos bendrosios ataskaitinio laikotarpio pajamos po mokesčių        |          | -                    | -                    |
| <b>ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ</b> |          | <b>(370)</b>         | <b>(306)</b>         |
| Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)          | 16       | (0,03)               | (0,025)              |

## Finansinės būklės ataskaita

|   | Pastabos | 2019 m.<br>birželio 30 d. | 2018 m.<br>gruodžio 31 d. |
|---|----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Ilgalaikis turtas</b>  |          |                           |                           |
| Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais | 4        | 24.691                    | 24.229                    |
| Obligacijos   | 7,17     | 266                       | 251                       |
| Paskolos  | 8        | 123                       | -                         |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>   |          | <b>25.080</b>             | <b>24.480</b>             |
| <b>Trumpalaikis turtas</b>  |          |                           |                           |
| Gautini dividendai  | 6,18     | 214                       | 439                       |
| Obligacijos   | 7,17     | 1.362                     | 1.001                     |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos   |          | 1                         | -                         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai  | 5        | 1.117                     | 2.230                     |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>   |          | <b>2.694</b>              | <b>3.670</b>              |
| <b>Turto iš viso</b>  |          | <b>27.774</b>             | <b>28.150</b>             |
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |          |                           |                           |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>   |          |                           |                           |
| Įstatinis kapitalas   | 1        | 3.531                     | 3.531                     |
| Akcijų priedai  |          | 8.268                     | 8.268                     |
| Rezervai  | 9        | 10.154                    | 10.154                    |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)  |          | 5.702                     | 6.072                     |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>   | 11,19.3  | <b>27.655</b>             | <b>28.025</b>             |
| <b>Įsipareigojimai</b>  |          |                           |                           |
| Banko paskolos  |          | -                         | -                         |
| <b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>  |          | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>  |          |                           |                           |
| Banko paskolos  |          | -                         | -                         |
| Prekybos skolos   |          | -                         | -                         |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  | 10       | 119                       | 125                       |
| <b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>  |          | <b>119</b>                | <b>125</b>                |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>   |          | <b>119</b>                | <b>125</b>                |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>   |          | <b>27.774</b>             | <b>28.150</b>             |

## Pinigų srautų ataskaita

|   | Pastabos | 2019 m. I            | 2018 m. I            |
|---|----------|----------------------|----------------------|
|   |          | pusm.<br>neaudituota | pusm.<br>neaudituota |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                     |          |                      |                      |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)                          |          | (370)                | (306)                |
| <b>Nepiniginiai srautai:</b>  |          |                      |                      |
| Finansinės veiklos eliminavimas   |          | (49)                 | -                    |
| Dividendų pajamos   | 12       | -                    | (1.139)              |
| Palūkanų (pajamos)  | 12       | (31)                 | (5)                  |
| Kitos pajamos   |          | -                    | (7)                  |
| Palūkanų sąnaudos   |          | -                    | 34                   |
| Finansinio turto grynasis tikrosios vertės pokytis                            | 4        | 157                  | 1.143                |
| Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos   |          | -                    | -                    |
|   |          | <b>(293)</b>         | <b>(281)</b>         |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:  |          |                      |                      |
| Investicijos į valdomų įmonių kapitalą  | 4        | (619)                | -                    |
| Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)                     |          | 225                  | -                    |
| Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)                             |          | -                    | -                    |
| Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)                                       | 10       | (6)                  | (3)                  |
| Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                    |          | -                    | -                    |
| Gauti dividendai  |          | -                    | -                    |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                     |          | <b>(693)</b>         | <b>(284)</b>         |
| (Sumokėtas) pelno mokestis  |          | -                    | -                    |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                            |          | <b>(693)</b>         | <b>(284)</b>         |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |          |                      |                      |
| Gautos palūkanos  | 17       | 48                   | -                    |
| Kitos pajamos (administravimas)   |          | -                    | -                    |
| Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas                                     |          | -                    | -                    |
| Obligacijų įsigijimas   | 7        | (820)                | (500)                |
| Įplaukos iš įsigytų obligacijų išpirkimo                                      | 7        | 475                  | 500                  |
| Paskolų (suteikimas)  | 8        | (123)                | -                    |
| Suteiktų paskolų grąžinimas   |          | -                    | -                    |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                           |          | <b>(420)</b>         | <b>-</b>             |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                      |          |                      |                      |
| Pinigų srautai, susiję su akcininkais:  |          | -                    | -                    |
| Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                       |          | -                    | -                    |
| Palūkanos (sumokėtos)   | 17       | -                    | (34)                 |
| Grąžintos paskolos  |          | -                    | (1.953)              |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                             |          | <b>-</b>             | <b>(1.987)</b>       |
| <b>Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir jų ekvivalentų likučiui</b> |          | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas</b>        |          | <b>(1.113)</b>       | <b>(2.271)</b>       |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                   |          | <b>2.230</b>         | <b>5.030</b>         |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                   | 5        | <b>1.117</b>         | <b>2.759</b>         |

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|   | Istatinis kapitalas | Akcijų priedai | Privalomasis rezervas | Savų akcijų supirkimo rezervas | Nepaskirstytasis pelnas | Viso   |
|---|---------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|
| Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.  | 3.531               | 8.268          | 354                   | 9.800                          | 1.859                   | 23.812 |
| Perkėlimas į privalomąjį rezervą  | -                   | -              | -                     | -                              | -                       | -      |
| <b>Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje</b> | -                   | -              | -                     | -                              | -                       | -      |
| 2018 m. I pusm. grynasis pelnas   | -                   | -              | -                     | -                              | (306)                   | (306)  |
| Likutis 2018 m. birželio 30 d.  | 3.531               | 8.268          | 354                   | 9.800                          | 1.553                   | 23.506 |
| Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.  | 3.531               | 8.268          | 354                   | 9.800                          | 6.072                   | 28.025 |
| Perkėlimas į privalomąjį rezervą  | -                   | -              | -                     | -                              | -                       | -      |
| <b>Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje</b> | -                   | -              | -                     | -                              | -                       | -      |
| 2019 m. I pusm. grynasis pelnas   | -                   | -              | -                     | -                              | (370)                   | (370)  |
| <b>Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso</b>  | -                   | -              | -                     | -                              | (370)                   | (370)  |
| Likutis 2019 m. birželio 30 d.  | 3.531               | 8.268          | 354                   | 9.800                          | 5.702                   | 27.655 |

## 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 komitetą sudaro 4 nariai. Nuo 2017 m. balandžio 18 d. Bendrovėje suformuotas patariamasis komitetas. 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 2018 m. 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. 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 grynujų 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 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo:

|                         | <b>Turimų akcijų<br/>skaičius 2019.06.30</b> | <b>Įstatinio kapitalo<br/>dalis (%) 2019.06.30</b> | <b>Turimų akcijų<br/>skaičius 2018.12.31</b> | <b>Įstatinio kapitalo<br/>dalis (%) 2018.12.31</b> |
|-------------------------|--|--|--|--|
| UAB „LJB INVESTMENTS“   | 2.424.152                                    | 19,91%   | 2.424.152                                    | 19,91%   |
| AB „INVALDA INVL“       | 1.749.984                                    | 14,37%   | 1.744.283                                    | 14,33%   |
| Irena Ona Mišeikienė    | 1.466.421                                    | 12,04%   | 1.466.421                                    | 12,04%   |
| AB „Lietuvos draudimas“ | 909.090                                      | 7,47%  | 909.090                                      | 7,47%  |
| Kazimieras Tonkūnas     | 675.452                                      | 5,55%  | 675.452                                      | 5,55%  |
| Alvydas Banys           | 618.745                                      | 5,08%  | 618.745                                      | 5,08%  |
| Kiti                    | 4.331.477                                    | 35,58%   | 4.337.178                                    | 35,62%   |
| <b>Iš viso</b>          | <b>12.175.321</b>                            | <b>100%</b>  | <b>12.175.321</b>                            | <b>100%</b>  |

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

2019 m. birželio 30 d. Bendrovė darbuotojų neturėjo.



## **2. Parengimo pagrindas ir apskaitos principai**

2019 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Šios tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos turėtų būti skaitomos kartu su 2018 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 2018 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.

Atskaitiniu laikotarpiu tapo privalomi taikyti šie nauji ar pakeisti standartai:

- 16-asis TFAS „Nuoma“ (taikomas nuo 2019 m. sausio 1 d.);
- TFAAK 23-asis aiškinimas „Neaiškumas dėl pelno mokesčio apskaitymo“ (taikomas nuo 2019 m. sausio 1 d.);
- 2015–2017 m. ciklo TFAS metiniai patobulinimai (taikomi nuo 2019 m. sausio 1 d.);
- 28-ojo TAS pataisos „Ilgalaikės dalys asocijuotosiose ir bendrosiose įmonėse“ (taikomos nuo 2019 m. sausio 1 d.);
- 9-ojo TFAS pataisos „Išankstinio mokėjimo savybės su neigiama kompensacija“ (taikomos nuo 2019 m. sausio 1 d.);
- 19-ojo TAS pataisos: „Plano pataisymas, sumažinimas ar įvykdymas“ (taikomos nuo 2019 m. sausio 1 d.).

ES galiojantys standartai bei jų pakeitimai, įsigalioję ir taikomi 2019 m. sausio 1 d. prasidėjusiais finansiniais metais

#### 16-asis TFAS „Nuoma“

Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliama 17-ajame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai, kurie Bendrovės bus toliau taikomi. Bendrovė nesitiki, kad standarto taikymo įtaka bus reikšminga, nes Bendrovė neturi sudariusi sutarčių kaip nuomininkė.

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

### 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 neprekiuojama aktyviose rinkose, tikroji vertė

Investicijų į dukterines įmones, kuriomis neprekiuojama 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.

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

Bendrovė naudoja šią hierarchiją nustatydama ir atskleisdama 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, **2019 m. birželio 30 d.** sudarė:

| <b>Pavadinimas</b>                                     | <b>Registracijos šalis</b> | <b>Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)</b> | <b>Veiklos pobūdis</b>               |
|--|----------------------------|---|--------------------------------------|
| 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 |
| NRD AS Lietuvos filialas                               | Lietuva                    | 100   | Informacinių technologijų sprendimai |
| Zissor AS**  | Norvegija                  | 100   | Informacinių technologijų sprendimai |

\* Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2019 m. birželio 30 d.

\*\* Zissor AS įsigyta 2019 m. 2 ketvirtį

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines ir asocijuotas įmones, toliau vadinamas portfelio įmonėmis **2018 m. gruodžio 31 d.** sudarė:

| <b>Pavadinimas</b>                                     | <b>Registracijos šalis</b> | <b>Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)</b> | <b>Veiklos pobūdis</b>               |
|--|----------------------------|---|--------------------------------------|
| 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 |
| NRD AS Lietuvos filialas                               | Lietuva                    | 100   | Informacinių technologijų sprendimai |

\* Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2018 m. gruodžio 31 d.

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

Bendrovė investicijų į portfelio įmones nepriklausomą vertinimą atlieka rengiant metinę finansinę atskaitomybę. 2018 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 ar po mokesčių pridėjus nusidėvėjimo sumą ir atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei investicijas.

**2019 m. birželio 30 d.**

2019 m. pirmojo pusmečio pabaigoje „INVL Technology“ valdomos įmonės įvertintos tikrąja verte, naudojant pajamų metodą. Kadangi nepriklausomas vertintojas UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ atliko „INVL Technology“ valdomų įmonių įvertinimą 2018 metų pabaigoje, iš esmės nepasikeitė rinkos sąlygos ar kitos prielaidos, naudotos vertinime, atitinkamai, skelbiant 2019 m. pirmo pusmečio rezultatus naudojama ši vertė, ją koreguojant per laikotarpį nuo vertinimo datos uždirbta grynojo pelno ar patirtų nuostolių bei išmokų akcininkams suma.

**Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:**

| <b>Įmonė</b>           | <b>2019 m. birželio 30 d.</b> | <b>2018 gruodžio 31 d.</b> |
|------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Novian UAB Group*      | 8.216                         | 7.537                      |
| Algoritmu sistemos UAB | 3.963                         | 4.078                      |
| NRD Group**            | 5.317                         | 5.458                      |
| NRD CS UAB             | 6630                          | 6.455                      |
| Andmevara***           | 317                           | 470                        |
| FINtime UAB            | 248                           | 231                        |
| <b>Iš viso</b>         | <b>24.691</b>                 | <b>24.229</b>              |

\*apima UAB „Novian“ ir jos kontroliuojamas bendrovės UAB BAIP, UAB „Acena“ ir Zissor AS

\*\*apima visas NRD grupės įmones

\*\*\*apima Andmevara AS ir Andmevara SRL ir Andmevara Services

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės dukterinės įmonės 2019 m. birželio 30 d. neturėjo jokių reikšmingų apribojimų dėl dividendų išmokėjimo Bendrovei iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių ar Bendrovės suteiktų paskolų nekonsoliduojamoms dukterinėms įmonėms sugražinimo. Dėl Bendrovės dukterinių įmonių tikrosios vertės pokyčių Bendrovė gali patirti nuostolių.

Informacija apie dividendus pateikta 12 pastaboje.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2019 m. pirmąjį pusmetį:

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Laikotarpio pradžios likutis</b>   | <b>24.229</b> |
| Investicijų pardavimo realizuotas pelnas už ataskaitinį laikotarpį, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje | (157)         |
| Įstatinio kapitalo didinimas*   | 619           |
| <b>LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS</b>   | <b>24.691</b> |

\*UAB „Novian“ įstatinio kapitalo didinimas

Bendrovės nuosavas kapitalas 2019 m. birželio 30 d. buvo 27,655 mln. eurų arba 2,2714 euro akcijai ir per pusmetį sumažėjo 1,32 proc.

**2018 m. gruodžio 31 d.**

**Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:**

| <b>Įmonė</b>              | <b>2018 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>2017 m. gruodžio 31 d.</b> |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| UAB „Novian“ grupė *      | 7.537                         | 7.497                         |
| NRD grupė**               | 5.458                         | 3.624                         |
| UAB NRD CS                | 6.455                         | 5.067                         |
| UAB „Algoritimų sistemos“ | 4.078                         | 3.821                         |
| UAB „FINtime“             | 231                           | 274                           |
| „Andmevara“ ***           | 470                           | 525                           |
| <b>Iš viso</b>            | <b>24.229</b>                 | <b>20.808</b>                 |

\*apima UAB „Novian“ ir jos konteroliuojamas bendrovės UAB BAIP ir UAB „Acena“

\*\*apima visas NRD grupės įmones

\*\*\*apima Andmevara AS ir Andmevara SRL ir Andmevara Services

Bendrovės dukterinės įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. neturėjo jokių reikšmingų apribojimų dėl dividendų išmokėjimo Bendrovei iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių ar Bendrovės suteiktų paskolų nekonsoliduojamoms dukterinėms įmonėms sugražinimo. Dėl Bendrovės dukterinių įmonių tikrosios vertės pokyčių Bendrovė gali patirti nuostolių.

Informacija apie dividendus pateikta 12 pastaboje.

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

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Laikotarpio pradžios likutis</b>  | <b>20.808</b> |
| Investicijų pardavimo realizuotas pelnas už ataskaitinį laikotarpį, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje  | -             |
| Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 3.421         |
| <b>LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS</b>  | <b>24.229</b> |

Bendrovės nuosavas kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 28,025 mln. eurų arba 2,30 euro akcijai ir per 12 mėnesių padidėjo 17,69 proc.

Bendrovės valdomų investicijų vertė 2018 m. pabaigoje sudarė 24,2 mln. eurų ir per metus padidėjo 16,44 proc. (2017 m. pabaigoje buvo 20,8 mln. eurų). „INVL Technology“ grynasis pelnas, įvertinus finansinio turto perkainojimą, per 2018 metus siekė 4,2 mln. eurų.

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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               | 7.537              | Diskontuoti pinigų srautai | Vidutinė svertinė kapitalo kaina      | 9,30%           | -/+ 0,5 %                       | 455 / (396)         |
|                          |                    |                            | Ilgalaikio augimo procentas           | 2,00%           | -/+ 0,5 %                       | (298) / 342         |
|                          |                    |                            | Laisvi pinigų srautai                 | -               | -/+ 10 %                        | (635) / 635         |
|                          |                    |                            | Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo | 13,5%           | -/+ 2 %                         | 160 / (160)         |
|                          |                    |                            | 5 metų pajamų augimo prognozė         | -               | -/+ 0,5 %                       | (196) / 200         |
| NRD grupė                | 5.458              | Diskontuoti pinigų srautai | Vidutinė svertinė kapitalo kaina      | 11,1%           | -/+ 0,5 %                       | 293 / (262)         |
|                          |                    |                            | Ilgalaikio augimo procentas           | 2,00%           | -/+ 0,5 %                       | (177) / 198         |
|                          |                    |                            | Laisvi pinigų srautai                 | -               | -/+ 10 %                        | (482) / 482         |
|                          |                    |                            | Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo | 15,1%           | -/+ 2 %                         | 128 / (128)         |
|                          |                    |                            | 5 metų pajamų augimo prognozė         | -               | -/+ 0,5 %                       | (90) / 92           |
| UAB NRD CS               | 6.455              | Diskontuoti pinigų srautai | Vidutinė svertinė kapitalo kaina      | 9,5%            | -/+ 0,5 %                       | 438 / (383)         |
|                          |                    |                            | Ilgalaikio augimo procentas           | 2,00%           | -/+ 0,5 %                       | (292) / 333         |
|                          |                    |                            | Laisvi pinigų srautai                 | -               | -/+ 10 %                        | (600) / 600         |
|                          |                    |                            | Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo | 13,9%           | -/+ 2 %                         | 150 / (150)         |
|                          |                    |                            | 5 metų pajamų augimo prognozė         | -               | -/+ 0,5 %                       | (148) / 151         |
| AS Andmevara             | 386                | Diskontuoti pinigų srautai | Vidutinė svertinė kapitalo kaina      | 9,9%            | -/+ 0,5 %                       | 30 / (26)           |
|                          |                    |                            | Ilgalaikio augimo procentas           | 2,00%           | -/+ 0,5 %                       | (18) / 21           |
|                          |                    |                            | Laisvi pinigų srautai                 | -               | -/+ 10 %                        | - / -               |
|                          |                    |                            | Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo | 15,1%           | -/+ 2 %                         | 9 / (9)             |
|                          |                    |                            | 5 metų pajamų augimo prognozė         | -               | -/+ 0,5 %                       | (9) / 9             |
| OU Andmevara Services    | 84                 | Grynųjų aktyvų vertė       | N/A                                   | N/A             | N/A                             | N/A                 |
| UAB „Algoritmų sistemos“ | 4.078              | Diskontuoti pinigų srautai | Vidutinė svertinė kapitalo kaina      | 9,40%           | -/+ 0,5 %                       | 275 / (240)         |
|                          |                    |                            | Ilgalaikio augimo procentas           | 2,00%           | -/+ 0,5 %                       | (175) / 200         |
|                          |                    |                            | Laisvi pinigų srautai                 | -               | -/+ 10 %                        | (388) / 388         |
|                          |                    |                            | Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo | 15,1%           | -/+ 2 %                         | 96 / (96)           |
|                          |                    |                            | 5 metų pajamų augimo prognozė         | -               | -/+ 0,5 %                       | (90) / 91           |
| UAB „FINtime“            | 231                | Grynųjų aktyvų vertė       | N/A                                   | N/A             | N/A                             | N/A                 |
| <b>Viso:</b>             | <b>24.229</b>      |                            |                                       |                 |                                 |                     |

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 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 listinguojamųjų 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 (2019 – 2023 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.

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

|                                      | 2019 m.<br>birželio 30 d. | 2018 m.<br>gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Pinigai bankų sąskaitose</b>      |                           |                           |
| Pinigai eurais                       | 1.117                     | 2.230                     |
| Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų | <b>1.177</b>              | <b>2.230</b>              |

Visus Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė lėšos atsiskaitomosiose sąskaitose.

**6. Gautini dividendai**

|   | 2019 m.<br>birželio 30 d. | 2018 m.<br>gruodžio 31 d. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos ir sukauptos palūkanos, bendraja verte | -                         | -                         |
| Gautini dividendai iš dukterinių įmonių, bendraja verte                       | 214                       | 439                       |
| <b>Kitos gautinos sumos bendraja verte</b>                                    | <b>214</b>                | <b>439</b>                |
| Atėmus: pirkėjų įsiskolinimų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimą           | -                         | -                         |
| <b>Kitos gautinos sumos, atėmus tikėtinus kredito nuostolius</b>              | <b>214</b>                | <b>439</b>                |

2019 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo pradelstų gautinų sumų.

Bendrovės gautinų sumų kredito kokybė gali būti įvertinta pagal žemiau pateiktą senėjimo analizę:

|  | Nepradelsta | Mažiau nei<br>30 dienų | 30–90<br>dienų | 90–180<br>dienų | 181–365<br>dienų | Dėl kredito<br>sumažėjusios<br>vertės | Iš viso    |
|--|-------------|------------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------------------------------|------------|
| <b>2019 m. birželio 30 d.</b>  |             |                        |                |                 |                  |                                       |            |
| Gautini dividendai   | -           | -                      | -              | -               | 214              | -                                     | 214        |
| Tikėtini kredito nuostoliai  | -           | -                      | -              | -               | -                | -                                     | -          |
| <b>Kitos gautinos sumos, atėmus<br/>tikėtinus kredito nuostolius</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>214</b>       | <b>-</b>                              | <b>214</b> |
| <b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>  |             |                        |                |                 |                  |                                       |            |
| Gautini dividendai   | -           | -                      | -              | -               | 439              | -                                     | 439        |
| Kitos gautinos sumos bendraja verte                                  | -           | -                      | -              | -               | -                | -                                     | -          |
| Tikėtini kredito nuostoliai  | -           | -                      | -              | -               | -                | -                                     | -          |
| <b>Kitos gautinos sumos, atėmus<br/>tikėtinus kredito nuostolius</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>       | <b>-</b>        | <b>439</b>       | <b>-</b>                              | <b>439</b> |

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 pervesti Bendrovei aukščiau nurodytus likučius. Esant poreikiui, Bendrovė gali šias sumas susigrąžinti pinigais, sudengti su dukterinėms įmonėms mokėtinomis sumomis arba kapitalizuoti kaip papildomą įnašą į dukterinės įmonės kapitalą.

**7. Obligacijos**

|  | 2019 m.<br>birželio 30 d. | 2018 m.<br>gruodžio 31 d. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Klasifikuojama kaip ilgalaikis turtas</b>   | <b>266</b>                | <b>251</b>                |
| Obligacijos                                    | 245                       | 245                       |
| Obligacijų palūkanos                           | 21                        | 6                         |
| <b>Klasifikuojama kaip trumpalaikis turtas</b> | <b>1.362</b>              | <b>1.001</b>              |
| Obligacijos                                    | 1.335                     | 990                       |
| Obligacijų palūkanos                           | 27                        | 11                        |
| <b>Bendra obligacijų vertė</b>                 | <b>1.628</b>              | <b>1.252</b>              |

2019 m. birželio 30 d. bendrovė turėjo šių įmonių obligacijų: OU Andmevara Services; Andmevara AS; UAB BAIP; UAB FINtime ir UAB NRD Systems. Obligacijos yra apskaitomos amortizuota savikaina, nes jos yra laikomos tikrai pinigų srautui iš palūkanų

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

ir pagrindinės sumos grąžinimų gauti. 2019 m. birželio 30 d. buvo įvertintas tikėtinas kredito nuostolis ir nustatyta, jog jis nėra reikšmingas, todėl jis nebuvo pripažintas šiose finansinėse ataskaitose.

**8. Suteiktos paskolos**

2019 m. birželio mėn. Bendrovė suteikė paskolą dukterinei įmonei UAB „Etronika“ – 123 tūkst. Eurų. Paskolos grąžinimo terminas 2021 m. sausio mėn. Palūkanų norma fiksuota 12 proc. Per 2019 m. pirmąjį pusmetį priskaičiuota palūkanų – 121 euro.

**9. Rezervai**

Bendrovės rezervas 2019 m. birželio 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 2018 m. gruodžio 31 d.)

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.

**10. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai**

|   | <b>2019 m.<br/>birželio 30 d.</b> | <b>2018 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Mokėtinos sumos</b>                          |                                   |                                   |
| Valdymo mokestis                                | 101                               | 90                                |
| Depozitoriumo mokestis                          | 8                                 | 7                                 |
| Kitos mokėtinos sumos                           | 7                                 | 22                                |
| Audito sąnaudų sukaupimas                       | 3                                 | 6                                 |
| <b>Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų</b> | <b>119</b>                        | <b>125</b>                        |

**11. Grynujų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis)**

|  | <b>2019 m.<br/>birželio 30 d.</b> | <b>2018 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, viso, EUR          | 27.654.929                        | 28.024.654                        |
| Grynujų aktyvų vertė vienai akcijai, EUR | 2,2714                            | 2,3018                            |

**12. Dividendų ir palūkanų pajamos**

Per šešis mėnesius, pasibaigusius 2019 m. birželio 30 d. nebuvo paskelbtų ir išmokėtų dividendų. 2019 m. birželio 30 d. 214 tūkst. eurų liko gautinų dividendų.

Per 2018 m. šios bendrovės paskelbė ir išmokėjo dividendus: UAB "Novian" - 700 tūkst. Eurų, UAB „Algoritimų sistemos“ – 180 tūkst. Eurų. Per 2018 m. šios įmonės paskelbė dividendus: UAB "NRD CS" - 400 tūkst. Eurų, UAB "Fintime" - 39 tūkst. Eurų, 2018 m. gruodžio 31 d. 439 tūkst. Eurų liko gautinų dividendų.

| <b>Pajamų komponentai</b> | <b>2019 m.<br/>I pusm.</b> | <b>2018 m.<br/>I pusm.</b> |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palūkanų pajamos          | 79                         | 82                         |
| Dividendų pajamos         | -                          | 3                          |
|                           | <b>79</b>                  | <b>85</b>                  |

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

**13. Kitos veiklos sąnaudos**

|                      | 2019 m.<br>I pusm. | 2018 m.<br>I pusm. |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Profesinės paslaugos | 95                 | 82                 |
| Audito paslaugos     | 3                  | 3                  |
| <b>Iš viso</b>       | <b>98</b>          | <b>85</b>          |

**14. Finansinės veiklos sąnaudos**

|   | 2019 m.<br>I pusm. | 2018 m.<br>I pusm. |
|---|--------------------|--------------------|
| Palūkanų ir susijusios sąnaudos už paskolas | -                  | 34                 |
|   | -                  | <b>34</b>          |

**15. Pelno mokestis**

2018 m. vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatomis, pagal Lietuvos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veikiančių uždarytų investicinių bendrovių investicinės pajamos nėra apmokestinamos pelno mokesčiu. Nuo 2019 m. sausio 1 d. visos kolektyvinio investavimo subjektų pajamos 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.

2019 m. birželio 30 d. išleistų akcijų svertinis vidurkis:

| Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2019 m. | Akcijų skaičius<br>(tūkst.) | Nominali vertė<br>(eurais) | Išleistos/365<br>(dienos) | Svertinis vidurkis<br>(tūkst.) |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 2019 m. birželio 30 d. išleistos akcijos  | 12.175                      | 0,29                       | 365/365                   | 12.175                         |

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

|  | 2019 m.<br>I pusm. | 2018 m.<br>I pusm. |
|--|--------------------|--------------------|
| Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynųjų (nuostoliai) pelnas (tūkst. eurų) | (370)              | (306)              |
| Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)                                   | 12.175             | 12.175             |
| <b>Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurų)</b>                  | <b>(0,03)</b>      | <b>(0,025)</b>     |

**17. Susijusių šalių sandoriai**

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2019 pirmąjį pusmetį: ir susiję likučiai 2019 m. birželio 30 d.:

| Bendrovė  | Pajamos iš<br>susijusių šalių | Sąnaudos patirtos<br>susijusioms šalims | Gautinos sumos<br>iš susijusių šalių | Mokėtinos sumos<br>susijusioms šalims |
|---|-------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>UTIB „INVL Technology“<br/>portfelio bendrovės</b> |                               |   |                                      |                                       |
| Dividendai  | -                             | -                                       | 214                                  | -                                     |
| Palūkanos   | 79                            | -                                       | 48                                   | -                                     |
| Valdymo mokestis                                      | -                             | 194                                     | -                                    | 101                                   |
|   | <b>79</b>                     | <b>194</b>                              | <b>262</b>                           | <b>101</b>                            |



**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Dukterinėms įmonėms suteiktų išleistų obligacijų pokyčiai 2019 metais:

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| <b>Likutis 2019 m. sausio 1 d.</b>    | <b>1.252</b> |
| Priskaičiuotos palūkanos              | 79           |
| Išleistos obligacijos                 | 820          |
| Išpirktos obligacijos                 | (475)        |
| Gautos palūkanos                      | (48)         |
| <b>Likutis 2019 m. birželio 30 d.</b> | <b>1.628</b> |

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai 2019 metais:

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| <b>Likutis 2019 m. sausio 1 d.</b>    | <b>-</b>   |
| Suteiktos paskolos                    | 123        |
| Priskaičiuotos palūkanos              | -          |
| <b>Likutis 2019 m. birželio 30 d.</b> | <b>123</b> |

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2018 pirmąjį pusmetį: ir susiję likučiai 2018 m. birželio 30 d.:

| <b>Bendrovė</b>                                   | <b>Pajamos iš susijusių šalių</b> | <b>Sąnaudos patirtos susijusioms šalims</b> | <b>Gautinos sumos iš susijusių šalių</b> | <b>Mokėtinos sumos susijusioms šalims</b> |
|---|-----------------------------------|---|--|---|
| <b>UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės</b> |                                   |   |  |   |
| Dividendai  | 1.139                             | -   | 1.139                                    | -   |
| Palūkanos   | 5                                 | -   | 44                                       | -   |
| Kita veikla                                       | 7                                 | 3   | 7  | 3   |
| Valdymo mokestis                                  | -                                 | 195   | -  | 95  |
|   | <b>1.151</b>                      | <b>198</b>                                  | <b>1.190</b>                             | <b>98</b>                                 |

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

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| <b>Likutis 2018 m. sausio 1 d.</b>    | <b>39</b>    |
| Priskaičiuotos palūkanos              | 33           |
| Paskaičiuotas administravimo mokestis | 7            |
| Išleistos obligacijos                 | 1.735        |
| Išpirktos obligacijos                 | (500)        |
| Gautos palūkanos                      | (63)         |
| Gautas administravimo mokestis–       | -            |
| Vliutų kursų įtaka paskolų likučiui   | -            |
| <b>Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>1.252</b> |

#### 18. Finansinės priemonės pagal kategorijas

Bendrovės 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.

|  | <b>Paskolos ir gautinos sumos</b> | <b>Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose</b> | <b>Iš viso</b> |
|--|-----------------------------------|---|----------------|
| <b>2019 m. birželio 30 d.</b>  |                                   |   |                |
| <b>Turtas finansinės būklės ataskaitoje</b>  |                                   |   |                |
| Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose | -                                 | 24.691  | 24.691         |
| Gautinos sumos   | 214                               | -   | 214            |
| Obligacijos  | 1.628                             | -   | 1.628          |
| Paskolos   | 123                               | -   | 123            |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 1.117                             | -   | 1.117          |
| <b>Iš viso</b>   | <b>3.082</b>                      | <b>24.691</b>   | <b>27.773</b>  |

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

|  | Paskolos ir<br>gautinos sumos | Turtas, vertinamas<br>tikrąja verte, kurios<br>pasikeitimai pripažįstami<br>pelne arba nuostoliuose | Iš viso       |
|--|-------------------------------|---|---------------|
| <b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>  |                               |   |               |
| <b>Turtas finansinės būklės ataskaitoje</b>  |                               |   |               |
| Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose | -                             | 24.229  | 24.229        |
| Gautinos sumos   | 439                           | -   | 439           |
| Obligacijos  | 1.252                         | -   | 1.252         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 2.230                         | -   | 2.230         |
| <b>Iš viso</b>   | <b>3.921</b>                  | <b>24.229</b>   | <b>28.150</b> |
|  |                               | Finansiniai įsipareigojimai, vertinami<br>amortizuota savikaina                                     |               |
| <b>2019 m. birželio 30 d.</b>  |                               |   |               |
| <b>Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje</b>   |                               |   |               |
| Paskolos   |                               |   | -             |
| Skolos tiekėjams   |                               |   | 108           |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams                       |                               |   | 11            |
| <b>Iš viso</b>   |                               |   | <b>119</b>    |
|  |                               | Finansiniai įsipareigojimai, vertinami<br>amortizuota savikaina                                     |               |
| <b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>  |                               |   |               |
| <b>Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje</b>   |                               |   |               |
| Paskolos   |                               |   | -             |
| Skolos tiekėjams   |                               |   | 4             |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams                       |                               |   | 112           |
| <b>Iš viso</b>   |                               |   | <b>125</b>    |

## 19. Finansinis rizikos valdymas

### 19.1 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 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Bendrovė turi įvairaus finansinio turto, tačiau pagrindinę dalį Bendrovės finansinio turto sudarė finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, susidedantis iš investicijų į nekonsoliduojamas portfelio įmones bei pinigų ir pinigų ekvivalentai.

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 negrąžintų 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

**UTIB „INVL TECHNOLOGY“**  
**2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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:

| <b>Nereitinguojamas turtas</b>        | <b>2019 m.<br/>birželio 30 d.</b> | <b>2018 m.<br/>gruodžio 31 d.</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Gautini dividiendai                   | 214                               | 439                               |
| Suteiktos paskolos, jų palūkanos      | 123                               | -                                 |
| Išleistos obligacijos ir jų palūkanos | 1.628                             | 1.252                             |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai        | 1.117                             | 2.230                             |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>     | <b>3.082</b>                      | <b>3.921</b>                      |

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. birželio 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

2019 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo gautų paskolų, todėl nėra palūkanų normų rizikos kylančios dėl įsipareigojimų, kuriems nustatytos kintamos palūkanų normos.

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 2019 m. birželio 30 d. buvo 24.691 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 24.229 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:

|  | <b>Iki 3<br/>mėnesių</b> | <b>Nuo 4 iki 12<br/>mėnesių</b> | <b>Nuo 2 iki 5<br/>metų</b> | <b>Po 5 metų</b> | <b>Iš viso</b> |
|--|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|
| Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos | -                        | -                               | -                           | -                | -              |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai     | 119                      | -                               | -                           | -                | 119            |
| <b>2019 m. birželio 30 d. likutis</b>  | <b>119</b>               | <b>-</b>                        | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>119</b>     |
|  | <b>Iki 3<br/>mėnesių</b> | <b>Nuo 4 iki 12<br/>mėnesių</b> | <b>Nuo 2 iki 5<br/>metų</b> | <b>Po 5 metų</b> | <b>Iš viso</b> |
| Paskolos, kurioms nustatytos palūkanos | -                        | -                               | -                           | -                | -              |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai     | 125                      | -                               | -                           | -                | 125            |
| <b>2018 m. gruodžio 31 d. likutis</b>  | <b>125</b>               | <b>-</b>                        | <b>-</b>                    | <b>-</b>         | <b>125</b>     |

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

#### Užsienio valiutos rizika

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

#### **19.2 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 2019 m. birželio 30 d. buvo artima jų tikrajai vertei, kadangi šios sumos buvo trumpalaikės ir diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

#### **19.3 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.

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 2019 m. 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.

#### **20. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos**

Po laikotarpio, pasibaigusio 2019.06.30, nebuvo jokių įvykių, galinčių turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams.