



INVL

TECHNOLOGY

UTIB „INVL TECHNOLOGY“

2020 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	12
6. Obligacijos ir paskolos.....	12
7. Rezervai	13
8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13
9. Gryųjų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis).....	13
10. Dividendų ir palūkanų pajamos	13
11. Kitos veiklos sąnaudos.....	14
12. Pelnas, tenkantis vienai akcijai	14
13. Susijusių šalių sandoriai.....	14
14. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....	15
15. Finansinis rizikos valdymas.....	16
16. COVID-19 įtaka.....	18
17. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos	18

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Investicinis komitetas

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

Patariamasis komitetas

Alvydas Banys
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 2020 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	2020 m. I	2019 m. I
		pusm.	pusm.
		neaudituota	neaudituota
Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis	4	470	(157)
Dividendų pajamos	10	-	-
Palūkanų pajamos	10	92	79
Kitos pajamos		-	-
Pajamų iš viso		562	(78)
Valdymo mokestis		(226)	(194)
Kitos veiklos sąnaudos	11	(72)	(98)
Veiklos sąnaudų iš viso		(298)	(292)
Veiklos pelnas (nuostolis)		264	(370)
Finansinės veiklos sąnaudos		-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		264	(370)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		264	(370)
Grynosios kitos bendrosios ataskaitinio laikotarpio pajamos po mokesčių		-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ		264	(370)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)	12	0,02	(0,03)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	4	26.382	25.912
Obligacijos		-	-
Ilgalaikio turto iš viso		26.382	25.912
Trumpalaikis turtas			
Kitos gautinos sumos		-	39
Obligacijos	6,13	974	920
Paskolos	6	618	808
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	1.375	1.401
Trumpalaikio turto iš viso		2.967	3.168
Turto iš viso		29.349	29.080
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)		7.269	7.005
Nuosavo kapitalo iš viso	9,15.3	29.222	28.958
Įsipareigojimai			
Banko paskolos		-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso			-
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Banko paskolos		-	-
Prekybos skolos		-	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	127	122
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		127	122
Įsipareigojimų iš viso		127	122
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		29.349	29.080

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2020 m. I	2019 m. I
		pusm. neaudituota	pusm. neaudituota
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		264	(370)
Nepiniginiai srautai:			
Finansinės veiklos eliminavimas		-	(49)
Dividendų (pajamos)	10	-	-
Palūkanų (pajamos)	10	(92)	(31)
Kitos pajamos		-	-
Palūkanų sąnaudos		-	-
Finansinio turto grynasis tikrosios vertės pokytis	4	(470)	157
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos		-	-
		(298)	(293)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		39	225
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5	(6)
Gauti dividendai		-	-
		44	219
Pagrindinės veiklos pinigų srautai (Sumokėtas) pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(254)	(74)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Investicijos į valdomų įmonių kapitalą	4	-	(619)
Gautos palūkanos	13	42	48
Kitos pajamos (administravimas)		-	-
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		-	-
Obligacijų įsigijimas	13	-	(820)
Įplaukos iš įsigytų obligacijų išpirkimo	13	-	475
Paskolų (suteikimas)	13	(375)	(123)
Suteiktų paskolų grąžinimas	13	561	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		228	(1,039)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Pinigų srautai, susiję su akcininkais:		-	-
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
Palūkanos (sumokėtos)	13	-	-
Grąžintos paskolos		-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynujų pinigų ir jų ekvivalentų likučiui		-	-
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(26)	(1.113)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1.401	2.230
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	1.375	1.117

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	3.531	8.268	354	9.800	6.072	28.025
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	-	-	-
2019 m. I pusm. grynasis pelnas	-	-	-	-	(370)	(370)
Likutis 2019 m. birželio 30 d.	3.531	8.268	354	9.800	5.702	27.655
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	3.531	8.268	354	9.800	7.005	28.958
Perkėlimas į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje	-	-	-	-	-	-
2020 m. I pusm. grynasis pelnas	-	-	-	-	264	264
Bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso	-	-	-	-	264	264
Likutis 2020 m. birželio 30 d.	3.531	8.268	354	9.800	7.269	29.222

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 priegabą 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, 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.

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 2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. buvo:

	Turimų akcijų skaičius 2020.06.30	Įstatinio kapitalo dalis (%) 2020.06.30	Turimų akcijų skaičius 2019.12.31	Įstatinio kapitalo dalis (%) 2019.12.31
UAB „LJB INVESTMENTS“	2.424.152	19,91%	2.424.152	19,91%
AB „INVALDA INVL“	1.810.626	14,87%	1.778.337	14,61%
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 Banyš	618.745	5,08%	618.745	5,08%
Kiti	4.270.835	35,08%	5.121.305	42,06%
IŠ viso	12.175.321	100%	12.175.321	100%

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

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė darbuotojų neturėjo.

2. Parengimo pagrindas ir apskaitos principai

2020 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.
Šios tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos turėtų būti skaitomos kartu su 2019 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 2019 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.

Nuo 2020 m. sausio 1 d. Grupė/Bendrovė pradėjo taikyti naujus ir pakeistus TFAS bei TFAAK aiškinius:

- *Koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos* pataisos (taikomos nuo 2020 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos: „*Reikšmingumo apibrėžimas*“ (taikomos nuo 2020 m. sausio 1 d.);
- 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos: „*Palūkanų normų lyginamųjų indeksų reforma*“ (taikomos nuo 2020 m. sausio 1 d.);
- 3-ojo TFAS „*Verslo jungimai*“ pataisos „*Verslo apibrėžimas*“ (taikomos nuo 2020 m. sausio 1 d.);

Bendrovė nėra reikšmingai įtakota standartų, standartų pataisų ir aiškinių, kurie įsigalioja nuo 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau.

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.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

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. gruodžio 31 d. ir 2020 m. birželio 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
„NRD Companies“ AS*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development AS“*	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD Systems“**	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“ 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. gruodžio 31 d.

** Zissor AS įsigyta 2019 m. II ketv. Priklauso Novian grupei, valdoma netiesiogiai.

Bendrovė investicijų į portfelio įmones nepriklausomą vertinimą atlieka rengiant metinę finansinę atskaitomybę. 2019 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.

2020 m. birželio 30 d.

2020 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 2019 metų pabaigoje, iš esmės nepasikeitė rinkos sąlygos ar kitos prielaidos, naudotos vertinime, atitinkamai, skelbiant 2020 m. pirmo pusmečio rezultatus naudojama ši vertė, ją koreguojant per laikotarpį nuo vertinimo datos uždirbta grynojo pelno ar patirtų nuostolių bei išmokų akcininkams suma.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:

Įmonė	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
UAB „Novian“ grupė *	15.608	15.295
NRD grupė**	5.731	5.511
UAB NRD CS	4.823	4.880
UAB „FINtime“	220	226
Iš viso	26.382	25.912

*apima UAB „Novian“ ir jos kontroliuojamas bendroves UAB BAIP, UAB Acena, Andmevara Services OU, Andmevara AS, Andmevara SRL, Zissor AS, UAB Algoritimų sistemos.

**apima visas NRD grupės įmones

Bendrovės dukterinės įmonės 2020 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 10 pastaboje.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių priemonių judėjimas per 2020 m. pirmąjį pusmetį:

Laikotarpio pradžios likutis	25.912
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	470
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	26.382

2019 m. gruodžio 31 d.

Naudojant aukščiau minimus metodus, Bendrovė nustatė tokias tikrąsias vertes:

Įmonė	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
UAB „Novian“ grupė *	15.295	7.537
NRD grupė**	5.511	5.458
UAB NRD CS	4.880	6.455
UAB „Algoritimų sistemos“	-	4.078
UAB „FINtime“	226	231
„Andmevara“ ***	-	470
Iš viso	25.912	24.229

*apima UAB „Novian“ ir jos kontroliuojamas bendroves UAB BAIP, UAB Acena, Andmevara Services OU, Andmevara AS, Andmevara SRL, Zissor AS, UAB Algoritimų sistemos.

**apima visas NRD grupės įmones

*** 2019 m. Andmevara įmonių grupė, kuri priklausė tiesioginiai INVL Technology, perleista Novian grupei

Bendrovės dukterinės įmonės 2019 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 2019 m.:

Laikotarpio pradžios likutis	24.229
Portfelio įmonių įstatinio kapitalo didinimas piniginiiais įnašais*	700
Portfelio įmonių įstatinio kapitalo didinimas įnešant tiesiogiai valdytas portfelio įmones**	3.973
Tiesiogiai valdytų portfelio įmonių pardavimas kitoms portfelio įmonėms***	(296)
Tiesiogiai valdytų portfelio įmonių perleidimas kitoms portfelio įmonėms didinant jų įstatinį kapitalą**	(3.973)
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.279
LAIKOTARPIO PABAIGOS LIKUTIS	25.912

* 2019 m. padidintas UAB „Novian“ įstatinis kapitalas, įstatinio kapitalo didinimas atliktas dėl įsigyjamos naujos bendrovės „Zissor AS“

** 2019 m. padidintas UAB „Novian“ įstatinis kapitalas dėl „INVL Technology“ tiesiogiai valdytos įmonės UAB „Algoritimų sistemos“ perleidimo Novian grupei.

***2019 m. „INVL Technology“ pardavė tiesiogiai valdytas „Andmevara Services“ (kartu su „Andmevara SRL“) ir „Andmevara AS“ kitoms portfelio įmonėms UAB „BAIP“ ir UAB „Algoritimų sistemos“. Perkančios įmonės pilnai apmokėjo „INVL Technology“ už perkamų įmonių akcijas 2019 m.

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 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
Novian grupė	15.295	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	8,6%	-/+ 0,5 %	1.127 / (968)
			Ilgalaikio augimo procentas	2,0%	-/+ 0,5 %	(673) / 784
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %	(1.283) / 1.283
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,2%	-/+ 2 %	330 / (330)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(395) / 402
NRD grupė	5.511	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	10,1%	-/+ 0,5 %	341 / (301)
			Ilgalaikio augimo procentas	2,0%	-/+ 0,5 %	(209) / 237
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %	(458) / 458
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	14,5%	-/+ 2 %	153 / (149)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(134) / 136
UAB NRD CS	4.880	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	8,8%	-/+ 0,5 %	427 / (368)
			Ilgalaikio augimo procentas	2,0%	-/+ 0,5 %	(254) / 295
			Laisvi pinigų srautai	-	-/+ 10 %	(453) / 453
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,4%	-/+ 2 %	113 / (113)
			5 metų pajamų augimo prognozė	-	-/+ 0,5 %	(142) / 144
UAB „FINtime“	226	Grynųjų aktyvų vertė	N/A	N/A	N/A	N/A
Viso:	25.912					

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 (2020 – 2024 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

	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose		
Pinigai eurais	1.375	1.401
Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų	1.375	1.401

Visus Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė lėšos atsiskaitomosiose sąskaitose.

6. Obligacijos ir paskolos

	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Obligacijos		
Klasifikuojama kaip trumpalaikis turtas	970	920
Obligacijos	875	875
Obligacijų palūkanos	99	45
Bendra obligacijų vertė	974	920

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

2020 m. birželio 30 d. bendrovė turėjo šių įmonių obligacijų: Andmevara AS; UAB FINtime ir UAB NRD Systems. Obligacijos yra apskaitomos amortizuota savikaina, nes jos yra laikomos tikrai pinigų srautui iš palūkanų ir pagrindinės sumos grąžinimų gauti. 2020 m. birželio 30 d. buvo įvertintas tikėtinas kredito nuostolis ir nustatyta, jog jis nėra reikšmingas, todėl jis nebuvo pripažintas šiose finansinėse ataskaitose.

Paskolos	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Klasifikuojama kaip trumpalaikis turtas	618	808
<i>Paskolos</i>	<i>588</i>	<i>774</i>
<i>Paskolų palūkanos</i>	<i>30</i>	<i>34</i>
Bendra obligacijų vertė	618	808

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė buvo suteikusi paskolas šioms įmonėms: UAB Etronika, NRD AS LT filialas, UAB NRD Systems, OU Andmevara Services. Paskolos yra apskaitomos amortizuota savikaina, nes jos yra laikomos tikrai pinigų srautui iš palūkanų ir pagrindinės sumos grąžinimų gauti. 2020 m. birželio 30 d. buvo įvertintas tikėtinas kredito nuostolis ir nustatyta, jog jis nėra reikšmingas, todėl jis nebuvo pripažintas šiose finansinėse ataskaitose.

7. Rezervai

Bendrovės rezervas 2020 m. birželio 30 d. sudarė 9.800 tūkst. eurų rezervas savoms akcijoms 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.

8. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos		
Valdymo mokestis	113	101
Depozitoriumo mokestis	8	8
Kitos mokėtinos sumos	1	2
Audito sąnaudų sukaupimas	5	11
Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų	127	122

9. Grynujų aktyvų vertė (TFAS neapibrėžtas rodiklis)

	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Grynujų aktyvų vertė, viso, EUR	29.221.994	28.958.137
Grynujų aktyvų vertė vienai akcijai, EUR	2,4001	2,3784

10. Dividendų ir palūkanų pajamos

Per šešis mėnesius, pasibaigusius 2020 m. birželio 30 d. nebuvo paskelbtų dividendų. Per 2020 m. pirmąjį pusmetį dividendus išmokėjo UAB „Fintime“ – 39 tūkst. Eurų, 2020 m. birželio 30 d. gautinų dividendų nebuvo.

Pajamų komponentai	2020 m. I pusm.	2019 m. I pusm.
Palūkanų pajamos	92	79
Dividendų pajamos	-	-
	92	79

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11. Kitos veiklos sąnaudos

	2020 m. I pusm.	2019 m. I pusm.
Profesinės paslaugos	32	56
Audito paslaugos	5	3
Kitos sąnaudos	35	39
Kitos sąnaudos iš viso	72	98

12. 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.

2020 m. birželio 30 d. išleistų akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2020 m.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (eurais)	Išleistos/365 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2020 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:

	2020 m. I pusm.	2019 m. I pusm.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriami gryniesi (nuostoliai) pelnas (tūkst. eurų)	264	(370)
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	12.175	12.175
Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurų)	0,02	(0,03)

13. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2020 pirmąjį pusmetį: ir susiję likučiai 2020 m. birželio 30 d.:

Bendrovė	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Obligacijos	-	-	875	-
Obligacijų palūkanos	51	-	99	-
Paskolos	-	-	588	-
Paskolų palūkanos	41	-	30	-
Dividendai	-	-	-	-
Valdymo mokestis	-	226	-	112
	92	226	1.592	112

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai 2020 metais:

Likutis 2020 m. sausio 1 d.	1.728
Priskaičiuotos palūkanos	92
Išleistos obligacijos	-
Įsigytos obligacijos	-
Gautos palūkanos	(42)
Suteiktos paskolos	375
Grąžintos paskolos	(561)
Valiutų kursų įtaka paskolų likučiui	-
Likutis 2020 m. birželio 30 d.	1.592

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2019 metus ir susiję likučiai 2019 m. gruodžio 31 d.:

Bendrovė	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
UTIB „INVL Technology“ portfelio bendrovės				
Obligacijos	-	-	875	-
Obligacijų palūkanos	162	-	45	-
Paskolos	-	-	774	-
Paskolų palūkanos	23	-	34	-
Dividendai	-	-	39	-
Valdymo mokestis	-	394	-	101
	185	394	1.767	101

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai 2019 metais:

Likutis 2019 m. sausio 1 d.	1.252
Priskaičiuotos palūkanos	185
Išleistos obligacijos	(1.050)
Įsigytos obligacijos	820
Gautos palūkanos	(122)
Suteiktos paskolos	789
Grąžintos paskolos	(146)
Valiutų kursų įtaka paskolų likučiui	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	1.728

14. 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.

	Paskolos ir gautinos sumos	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2020 m. birželio 30 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	26.382	26.382
Gautinos sumos	-	-	-
Obligacijos	970	-	970
Paskolos	622	-	622
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.375	-	1.375
Iš viso	2.967	26.382	29.349
	Paskolos ir gautinos sumos	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2019 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	25.912	25.912
Gautinos sumos	39	-	39
Obligacijos	920	-	920
Paskolos	808	-	808
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.401	-	1.401
Iš viso	3.168	25.912	29.080

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2020 m. birželio 30 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Paskolos	-
Skolos tiekėjams	113
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	14
Iš viso	127
	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2019 m. gruodžio 31 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Paskolos	-
Skolos tiekėjams	2
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	120
Iš viso	122

15. Finansinis rizikos valdymas

15.1 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 pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovės veiklos tikslas yra uždirbti vidutinio laikotarpio ir ilgalaikę gražą 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	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Gautini dividendai ir kitos gautinos sumos	-	39
Suteiktos paskolos, jų palūkanos	618	808
Išleistos obligacijos ir jų palūkanos	974	920
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.375	1.401
Trumpalaikio turto iš viso	2.967	3.168

Bendrovė naudojami tik tų bankų ir finansinių institucijų paslaugomis, kurios pačios ar jų kontroliuojančios finansinės institucijos turi aukštą kredito reitingą, nustatytą nepriklausomos reitingavimo agentūros. 2020 m. birželio 30 d. Bendrovė didžiąją dalį savo

UTIB „INVL TECHNOLOGY“
2020 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

lėšų laikė finansų institucijose, kurios pačios nėra gavusios atskirų reitingų, tačiau jas kontroliuojančios finansinės institucijos turėjo Moody's Prime-1 reitingą.

Palūkanų normų rizika

2020 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 2020 m. birželio 30 d. buvo 26.382 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 25.912 tūkst. eurų).

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų 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	127	-	-	-	127
2020 m. birželio 30 d. likutis	127	-	-	-	127
	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	122	-	-	-	122
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	122	-	-	-	122

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.

15.2 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 4 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 2020 m. birželio 30 d. buvo artima jų tikrajai vertei, kadangi šios sumos buvo trumpalaikės ir diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

15.3 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 2020 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.

16. COVID-19 įtaka

Bendrovė nepatyrė reikšmingos įtakos dėl COVID-19 viruso sukeltos pandemijos. Dėl Lietuvoje nuo 2020 m. kovo 16 d. iki 2020 m. birželio 16 d. buvusio paskelbto visuotinio karantino, Bendrovės veikla nesutriko, nes Bendrovė ir jos valdomos įmonės visas operacijas atliko dirbdamos nuotoliniu būdu. Bendrovė neprašė ir negavo jokios paramos dėl COVID-19 viruso, nes tai nebuvo aktualu atsižvelgiant į Bendrovės veiklą.

17. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos

Po laikotarpio, pasibaigusio 2020 m. birželio 30 d., nebuvo jokių įvykių, galinčių turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams.