



INVALDA

INL

AB „INVALDA INVL“

2023 m. 6 mėn. konsoliduotasis tarpinis pranešimas,
konsoliduotosios ir Bendrovės 2023 m. 6 mėn.
neaudituotos tarpinės sutrumpintos finansinės
ataskaitos

parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti
Europos Sąjungoje

Akcinė bendrovė „Invalda INVL“

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2023 m. rugpjūčio 31 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 13 straipsniu, AB „Invalda INVL“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiama Konsoliduotosios ir bendrovės 2023 m. 6 mėn. neauditutos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „Invalda INVL“ bei bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktame 2023 m. 6 mėn. konsoliduotame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, kompanijos ir bendra konsoliduotų įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

PRIDEDAMA:

1. Konsoliduotosios ir bendrovės 2023 m. 6 mėn. neauditutos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos.
2. 2023 m. 6 mėn. konsoliduotasis pranešimas.

pasirašyta kvalifikuotu elektroniniu parašu

Bendrovės vadovas
Darius Šulnis

pasirašyta kvalifikuotu elektroniniu parašu

Vyr. finansininkas
Raimondas Rajeckas

TURINYS

KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:

PAGRINDINĖ INFORMACIJA	4
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS	5
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	6
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	7
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	9
SUTRUMPINTOS KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	11
TARPINIŲ SUTRUMPINTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	13
1 BENDROJI INFORMACIJA	13
2 APSKAITOS PRINCIPAI.....	14
3 INFORMACIJA APIE SEGMENTUS.....	15
4 DIVIDENDAI.....	19
5 INVESTICIJOS Į DUKTERINES IR ASOCIJUOTĄSIAIS ĮMONES, KITOS INVESTICIJOS	19
6 FINANSINIS TURTAS IR TIKROSIOS VERTĖS HIERARCHIJA	20
7 PELNO MOKESTIS.....	29
8 KITOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS	29
8.1. <i>Finansinių priemonių tikrosios vertės grynasis pokytis</i>	29
8.2. <i>Finansinės veiklos sąnaudos.....</i>	29
8.3. <i>Kitos sąnaudos.....</i>	29
9 PELNAS, TENKANTIS VIENAI AKCIJAI	30
10 SAVŲ AKCIJŲ SUPIRKIMAS IR PARDAVIMAS, ĮSTATINIS KAPITALAS IR MOKĖJIMAS AKCIJOMIS.....	31
11 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI.....	33
12 PERLEIDŽIAMA GRUPĖ, KLASIFIKUOJAMA KAIP SKIRTA PARDAVIMUI.....	35
13 ĮVYKIAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO	35
KONSOLIDUOTASIS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINIS PRANEŠIMAS	36

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Alvydas Banys (valdybos pirmininkas)
p. Indrė Mišeikytė
p. Tomas Bubinas

Vadovybė

p. Darius Šulnis (bendrovės vadovas)
p. Raimondas Rajeckas (vyriausiasis finansininkas)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva

Įmonės kodas 121304349

Bankai

AB Šiaulių bankas
AB SEB Bankas
„Swedbank“, AS
Luminor bank AS Lietuvos skyrius
Luminor Bank AS Latvijos skyrius
„Swedbank“, AB

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė pasirašė ir patvirtino išleidimui 2023 m. rugpjūčio 31 d.

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

p. Darius Šulnis
Bendrovės vadovas

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	
	Perskaičiuota		Perskaičiuota		
Pajamos iš sutarčių su klientais	3	7.791	6.869	74	70
Dividendų pajamos		1.759	5.194	1.654	5.060
Kitos pajamos		32	96	19	22
Finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis	6, 8.1	(2.043)	(17.850)	(1.740)	(16.782)
Išmokos darbuotojams		(5.722)	(5.313)	(394)	(578)
Fondų platinimo mokesčiai		(48)	(38)	-	-
Sutarčių su klientais sudarymo išlaidų amortizacija		-	(198)	-	-
Informacinių technologijų priežiūros sąnaudos		(624)	(485)	(3)	(3)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(388)	(509)	(13)	(12)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(97)	(113)	(4)	(5)
Reklamos ir kitos pardavimo skatinimo sąnaudos		(142)	(129)	-	-
Finansinio ir sutarties turto vertės sumažėjimas (jo atstatymas)		-	-	-	-
Kitos sąnaudos	8.3	(2.287)	(2.134)	(138)	(485)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(1.769)	(14.610)	(545)	(12.713)
Finansinės veiklos sąnaudos	8.2	(144)	(23)	(107)	(1)
Konsoliduojamų dukterinių įmonių, apskaitytų taikant nuosavybės metodą, grynujų (nuostolių) pelno dalis		-	-	(1.261)	(1.754)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(1.913)	(14.633)	(1.913)	(14.468)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	507	2.000	507	1.806
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.406)	(12.633)	(1.406)	(12.662)
Priskirtinas :					
Patruojančios įmonės akcininkams		(1.406)	(12.662)	(1.406)	(12.662)
Nekontroliuojamai daliai		-	29	-	-
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (eurais)	9	(0,12)	(1,08)	(0,12)	(1,08)
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (eurais)	9	(0,12)	(1,08)	(0,12)	(1,08)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1.406)	(12.633)	(1.406)	(12.662)
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios nebus pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio kitos bendrosios pajamos, atėmus pelno mokestį	-	-	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŪJŲ PAJAMŲ (NUOSTOLIŲ), IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ	(1.406)	(12.633)	(1.406)	(12.662)
Priskirtinos:				
Patronuojančios įmonės akcininkams	(1.406)	(12.662)	(1.406)	(12.662)
Nekontroliuojamai daliai	-	29	-	-

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		1.445	1.710	67	80
Ilgalaikis nematerialusis turtas ir sutarčių su klientais sudarymo išlaidų turtas		321	427	-	-
Investicijos į dukterines įmones	5; 6	23.134	18.416	74.715	70.272
Investicijos į asocijuotąsias įmones	6	21.319	25.975	21.319	25.975
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	78.344	74.197	36.123	37.936
Kitos ilgalaikės gautinos sumos		-	161	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		593	472	-	-
Ilgalaikio turto iš viso		125.156	121.358	132.224	134.263
Trumpalaikis turtas					
Pirkėjų įsiskolinimai, kitos gautinos sumos ir sutarties turtas		5.650	5.294	4.029	2.582
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		422	277	297	167
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		203	117	56	34
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	6	1.060	1.015	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.506	3.609	303	372
Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti	12	7.737	12.356	-	-
Trumpalaikio turto iš viso		17.578	22.668	4.685	3.155
Turto iš viso		142.734	144.026	136.909	137.418

(tęsinys kitame puslapyje)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams				
Įstatinis kapitalas	10	3.494	3.494	3.494
Savos akcijos	10	(929)	(929)	(929)
Akcijų priedai		5.033	5.033	5.033
Rezervai	10	14.772	14.214	14.439
Nepaskirstytasis pelnas		107.422	108.978	107.755
Nuosavas kapitalas, priskirtinas patrunuojančios įmonės akcininkams		129.792	130.790	129.792
Nekontroliuojama dalis		-	137	-
Nuosavo kapitalo iš viso		129.792	130.927	129.792
Įsipareigojimai				
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Nuomos įsipareigojimai		755	969	48
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1.878	2.370	1.866
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		122	260	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		2.755	3.599	1.914
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Gautos paskolos		4.200	3.300	4.200
Nuomos įsipareigojimai		432	433	26
Skolos tiekėjams		358	376	49
Mokėtinas pelno mokestis		11	23	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai		32	3	29
Išvestinės finansinės priemonės		43	-	43
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.634	2.780	856
Įsipareigojimai, tiesiogiai susiję su turtu, skirtu parduoti	12	2.477	2.585	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		10.187	9.500	5.203
Įsipareigojimų iš viso		12.942	13.099	7.117
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		142.734	144.026	136.909

(pabaiga)

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojama dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas			
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		3.494	(929)	5.033	3.397	10.817	108.978	130.790	137	130.927
2023 m. 6 mėn. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	(1.406)	(1.406)	-	(1.406)
2023 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų, iš viso		-	-	-	-	-	(1.406)	(1.406)	-	(1.406)
Mokėjimas akcijomis	10	-	-	-	699	-	-	699	-	699
Rezervų pokytis		-	-	-	(141)	-	141	-	-	-
Patvirtinti dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nekontroliuojamos dalies įsigijimas		-	-	-	-	-	(291)	(291)	(137)	(428)
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		-	-	-	558	-	(150)	408	(137)	271
2023 m. birželio 30 d. likutis		3.494	(929)	5.033	3.955	10.817	107.422	129.792	-	129.792

Grupė	Pastabos	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojama dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
		Išstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		3.474	(929)	5.033	2.909	10.817	99.903	121.207	148	121.355
2022 m. 6 mėn. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	(12.662)	(12.662)	29	(12.633)
2022 m. 6 mėn. bendrųjų pajamų, iš viso		-	-	-	-	-	(12.662)	(12.662)	29	(12.633)
Mokėjimas akcijomis	10	-	-	-	547	-	-	547	-	547
Rezervų pokytis		-	-	-	237	-	(237)	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas (akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimas)	10	20	-	-	(6)	-	-	14	-	14
Perkėlimas iš mokėjimo akcijomis rezervo į nepaskirstytąjį pelną (akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimas)		-	-	-	(329)	-	329	-	-	-
Patvirtinti dividendai		-	-	-	-	-	(7.682)	(7.682)	-	(7.682)
Dividendai, tenkantys dukterinių įmonių nekontroliuojamai daliai		-	-	-	-	-	-	-	(59)	(59)
Sandorių su Bendrovės savininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		20	-	-	449	-	(7.590)	(7.121)	(59)	(7.180)
2022 m. birželio 30 d. likutis		3.494	(929)	5.033	3.358	10.817	79.651	101.424	118	101.542

AB „INVALIDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos
(tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas		
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		3.494	(929)	5.033	2.923	10.817	109.452	130.790
2023 m. 6 mėn. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	(1.406)	(1.406)
Įstatinio kapitalo didinimas (akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimas)	10	-	-	-	-	-	-	-
Mokėjimas akcijomis	10	-	-	-	699	-	-	699
Patvirtinti dividendai		-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės metodus - nekontroliuojamos dalies įsigijimas		-	-	-	-	-	(291)	(291)
2023 m. birželio 30 d. likutis		3.494	(929)	5.033	3.622	10.817	107.755	129.792

Bendrovė	Pastabos	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Savos akcijos	Akcijų priedai	Privalomasis ir kiti rezervai	Savų akcijų įsigijimo rezervas		
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		3.474	(929)	5.003	2.673	10.817	100.139	121.207
2022 m. 6 mėn. grynasis pelnas		-	-	-	-	-	(12.662)	(12.662)
Įstatinio kapitalo didinimas (akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimas)	10	20	-	-	(6)	-	-	14
Mokėjimas akcijomis	10	-	-	-	547	-	-	547
Patvirtinti dividendai		-	-	-	-	-	(7.682)	(7.682)
Perkėlimas iš mokėjimo akcijomis rezervo į nepaskirstytąjį pelną (akcijų pasirinkimo sandorių įgyvendinimas)		-	-	-	(329)	-	329	-
2022 m. birželio 30 d. likutis		3.494	(929)	5.033	2.885	10.817	80.124	101.424

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
	Perskaičiuota		Perskaičiuota	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	(1.406)	(12.633)	(1.406)	(12.662)
Pasikeitimai dėl grynujų piniginių srautų ir veiklos rezultato po apmokestinimo suderinimo:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija, įskaitant sutarčių su klientais sudarymo išlaidų amortizacija	388	707	13	12
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, nurašymo, nuvertėjimo	-	-	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų	8.1 2.043	17.850	1.740	16.782
Konsoliduotų dukterinių įmonių, apskaitytų taikant nuosavybės metodą, grynujų (nuostolių) pelno dalis	-	-	1.261	1.754
Palūkanų pajamos	(28)	(55)	(19)	(22)
Palūkanų sąnaudos	144	23	107	1
Ataskaitinių metų pelno mokestis	7 22	22	-	-
Atidėtieji pelno mokesčiai	7 (529)	(2.022)	(507)	(1.806)
Turto vertės sumažėjimas	9	-	-	-
Mokėjimas akcijomis	10 258	431	190	384
Dividendų pajamos	(1.759)	(5.194)	(1.654)	(5.060)
	(858)	(871)	(275)	(617)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	-	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimų, kitų gautinų sumų ir sutarties turto sumažėjimas (padidėjimas)	415	1.021	(22)	(18)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(88)	(70)	(22)	(19)
Skolų tiekėjams (sumažėjimas) padidėjimas	53	164	15	(105)
Sutartinių ir kitų įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	(226)	(339)	6	(26)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(704)	(95)	(298)	(785)
Sumokėtas pelno mokestis	(13)	(176)	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(717)	(271)	(298)	(785)

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALIDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sutrumpintos konsoliduotosios ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai			Perskaičiuota		Perskaičiuota
Ilgalaikio turto (materialiojo ir nematerialiojo) įsigijimas		(22)	(200)	-	-
Ilgalaikio turto (materialiojo ir nematerialiojo) pardavimo pajamos		-	-	-	-
Sutarčių su klientais sudarymo išlaidos		(208)	(226)	-	-
Dukterinių įmonių įsigijimas ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	5	-	(3.856)	-	(3.856)
Nekonsoliduojamų dukterinių įmonių pardavimo pajamos ir įstatinio kapitalo mažinimas	5	-	2.330	-	2.519
Asocijuotųjų įmonių įsigijimas	5	-	-	-	-
Lėšos, gautos pardavus asocijuotąsias įmones	5	-	-	-	-
Konsoliduojamos dukterinės įmonės konsolidavimo nutraukimas, atėmus įmonės pinigų likutį		-	(317)	-	-
Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, įsigijimas (išskyrus prekybinį)		(1.611)	(1.685)	(1.323)	(1.325)
Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pardavimas (išskyrus prekybinį)		-	1.376	-	1.367
Gauti dividendai		825	7.195	736	7.081
Suteiktos paskolos		-	(2.384)	-	-
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		-	2.970	-	2.234
Gautos palūkanos		12	14	12	14
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(1.004)	5.217	(575)	8.034
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:					
Akcijų išleidimas	10	29	14	29	14
Nekontroliuojamos dalies įsigijimas		(264)	-	-	-
Dividendų išmokėjimas patronuojančios įmonės akcininkams		(6)	(7.498)	(6)	(7.498)
Dividendų išmokėjimas nekontroliuojamai daliai		-	(59)	-	-
		(241)	(7.543)	23	(7.484)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais:					
Paskolų gavimas		900	-	900	-
Paskolų grąžinimas		-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai		(215)	(228)	(12)	(12)
Sumokėtos palūkanos		(135)	(23)	(107)	(1)
		550	(251)	781	(13)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		309	(7.794)	804	(7.497)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui		-	-	-	-
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(1.412)	(2.848)	(69)	(248)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3.918	5.910	372	716
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2.506	3.062	303	468

(pabaiga)

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Gynėjų g. 14,
Vilnius,
Lietuva.

Grupę sudaro Bendrovė ir jos konsoliduojamos tiesiogiai ir netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės (toliau – Grupė, 2022 m. finansinių ataskaitų 1 pastaba).

Bendrovė yra registruota ir įsikūrusi Lietuvoje. AB „Invalda INVL“ – investicijų valdymo grupė bei investuojanti bendrovė, kurios pagrindinis tikslas – nuolat didinti investuotojų nuosavybės vertę, išskirtinai siekiant gauti kapitalo vertės padidėjimo arba investicinių pajamų (dividendų bei palūkanų forma). Bendrovės pagrindinės investicijos yra investicijų valdymo, gyvybės draudimo, žemės ūkio, nekilnojamojo turto, bankinė veikla. Investicijų valdymo segmentas teikia su investavimu susijusias paslaugas investuotojams ir trečiosioms šalims. Šio segmento įmonės valdo pensijų, obligacijų ir akcijų investicinius fondus, alternatyviąsias investicijas (privataus kapitalo, tikrojo turto, privačios skolos) bei individualius portfelius. Obligacijų ir akcijų investiciniai fondai, alternatyvūs ir privataus kapitalo fondai bei uždaro tipo investicinės bendrovės vadinamos kolektyvinio investavimo subjektais.

Kiekviename nekonsoliduotame versle Bendrovė gali tiesiogiai arba per konsoliduojamą dukterinę įmonę vykdyti toliau nurodytą su investavimu susijusią veiklą, jei ši veikla vykdoma siekiant padidinti investicijų grąžą (kapitalo vertės padidėjimą arba investicines pajamas) iš ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, o ne kaip atskira esminė Bendrovės veikla, ir ji nėra atskiras esminis investicinio subjekto pajamų šaltinis. Iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių Bendrovė valdymo mokesčių neuždirba.

Bendrovės akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos Nasdaq Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą.

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2023 m. birželio 30 d.		2022 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Akcijų dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Akcijų dalis (%)
UAB „Lucrum investicija“ (vienintelis akcininkas p. Darius Šulnis)	3.181.702	26,41	3.181.702	26,41
UAB „LJB Investments“ (kontroliuojantis akcininkas p. Alvydas Banys)	3.098.196	25,71	3.098.196	25,71
p. Irena Ona Mišeikienė	3.021.534	25,08	3.006.834	24,96
p. Alvydas Banys	910.875	7,56	910.875	7,56
p. Indrė Mišeikytė	236.867	1,97	236.867	1,97
Bendrovė (savos akcijos)	229.541	1,90	229.541	1,90
Kiti smulkūs akcininkai	1.369.337	11,37	1.384.037	11,49
Iš viso	12.048.052	100,00	12.048.052	100,00

Bendrovės akcininkai – p. Alvydas Banys, UAB „LJB Investments“, p. Irena Ona Mišeikienė, p. Indrė Mišeikytė, p. Darius Šulnis ir UAB „Lucrum investicija“ – pasirašė sutartį dėl ilgalaikės Bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo. Pirmiau minėti akcininkai, siekdami plėtoti ir įgyvendinti ilgalaikę Bendrovės valdymo politiką, sutiko veikti Bendrovės labui. Siekdami tai įgyvendinti, akcininkai sutarė iš anksto suderinti savo nuomonę visuotiniuose Bendrovės akcininkų susirinkimuose svarstomais klausimais. Šis susitarimas neturi būti aiškinamas kaip akcininkų įsipareigojimas vienbalsiai balsuoti dėl visuotiniuose Bendrovės akcininkų susirinkimuose priimamų sprendimų. Vienintelis susitarimo tikslas yra akcininkams iš anksto pranešti savo poziciją ir sužinoti kitų akcininkų poziciją dėl Bendrovės visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimų, susijusių su ilgalaikės Bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo ir, siekiant pirmiau paminėtų tikslų, iš anksto suderinti galimus sprendimus.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2023 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su 2022 m. Grupės ir Bendrovės metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2022 m. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2023 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

Atskaitiniu laikotarpiu tapo privalomi taikyti šie nauji ar pakeisti standartai:

- 1-ojo TAS pataisos ir 2-ojo TFAS praktinio vadovo pataisos: „*Apskaitos politikos atskleidimas*“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 8-ojo TAS pataisos „*Apskaitinių įvertinimų apibrėžimas*“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 12-ojo TAS pataisos: „*Atidėtasis pelno mokestis, susijęs su iš vieno sandorio kylančiu turtu ir įsipareigojimais*“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 17-asis TFAS „*Draudimo sutartys*“ taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Standartų pataisos buvo neaktualios Grupei ir Bendrovei.

Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ir pinigų srautų ataskaitos už 2022 m. I pusmetį yra perskaičiuota dėl „INVL Life“, UADB nekonsolidavimo nuo 2022 m. Taip pat atlikti pakeitimai pastabose, parodant gyvybės draudimo veiklos tikrosios vertės pokyčius.

3 Informacija apie segmentus

Valdyba Grupės verslo padalinių veiklos rezultatus stebi atskirai vieną nuo kito, priimdama sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir veiklos rezultatų įvertinimo. 2022 m. Bendrovei reikšmingas savo investicijas perkėlus į dukterinę bendrovę „INVL Life“, UADB, siekiant suformuoti jos kapitalą, buvo pakeista verslo segmentų struktūra – investicijų rezultatai vertinami remiantis investicijų tikrosios vertės pokyčiais, įskaitant Grupės gautas dividendų ir palūkanų pajamas, nepriklausomai, ar į jas investavusi Bendrovė ar dukterinė įmonė. Investicijų valdymo segmento rezultatas vertinamas remiantis jo pelno (nuostolių) prieš apmokestinimą dydžiu, eliminavus to segmento dukterinių įmonių investicijų tikrosios vertės pokyčius, gautas dividendų ir palūkanų pajamas iš šių investicijų. Finansinės veiklos sąnaudos paskirstomos segmentams pagal jiems priklausančias įmones. Segmentams nepaskirstomi koregavimo ir eliminavimo įrašai dėl konsolidavimo bei pelno mokesčių. Segmentų turtas yra vertinamas pagal tas pačias taisykles kaip turtas finansinėse ataskaitose. Visas turtas yra paskirstomas tarp segmentų, nes veiklos segmentai išskiriami atskirų juridinių vienetų pagrindu, o Grupės investicijos priskiriamos investicinės veiklos segmentui nepriklausomai, kas į jas investavusi. Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos segmento, kurio įmoneis jos suteiktos, turtui. Šių paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami tam segmentui, kuriam paskola buvo pirmą kartą suteikta.

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

Investicijų valdymas

Investicijų valdymo segmento veikla apima pensijų, investicinių fondų, alternatyvių investicijų (privataus kapitalo, tikrojo turto, privačios skolos), individualių portfelių valdymo, finansinio tarpininkavimo bei žemės sklypų administravimo paslaugas.

Investicinė veikla

Investicinės veiklos segmentas apima Grupės investicinę veiklą į nekonsoliduojamas dukterines įmones, asocijuotąsias įmones ir finansinį turtą tikrąja verte, taip pat Bendrovės administracinę veiklą. Kiekviena investicinė veikla nelaikoma atskiru verslo segmentu.

Pagrindinės Bendrovės investicinės veiklos, kurios išskiriamos ir pristatomos vadovybei:

Žemės ūkis

Žemės ūkio veikla apima pirminę augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos gamybą, pašarų gamybą ir grūdų perdirbimą, paslaugas žemės ūkiui bei paukštininkystę.

Gyvybės draudimas

Gyvybės draudimo veikla apima gyvybės draudimo paslaugas.

Pastatų priežiūra

Pastatų priežiūros veiklą sudaro gyvenamųjų namų, komercinių bei visuomeninių pastatų priežiūra ir gyventojams teikiamų elektros energijos bei komunalinių paslaugų mokesčių administravimas. Pastatų priežiūros veikla užsiimančių įmonių grupė parduota 2022 m. gegužę.

Nekilnojamasis turtas

Nekilnojamojo turto veiklą sudaro investavimas į investicinį nekilnojamąjį turtą, skirtą vystymui ateityje, bei į komercinį nekilnojamąjį turtą ir jo nuoma.

Bankinė veikla

Bankinį segmentą sudaro netiesioginės investicijos į MAIB, Moldovoje veikiančią banką, ir investicijos į Lietuvoje veikiančią banką AB Šiaulių bankas. Kadangi abi investicijos yra reikšmingos bei veikia skirtingose rinkose, jos analizuojamos atskirai.

Kitos veiklos

Kitus segmentus sudaro likusios Grupės turimos investicijos.

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

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

Informacija apie pajamas ir pelną (nuostolius) pagal Grupės verslo segmentus už 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama žemiau:

	Investicijų valdymas	Investicinė veikla	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
2023 m. birželio 30 d.				
Pardavimo pajamos				
Pardavimai išorės klientams	7.720	71	-	7.791
Pardavimai tarp segmentų	-	3	(3)	-
Pardavimo pajamų iš viso	7.720	74	(3)	7.791
Veiklos rezultatai				
Finansinių priemonių tikrosios vertės grynasis pokytis	-	(2.043)	-	(2.043)
Palūkanų pajamos	9	19	-	28
Dividendų pajamos	-	1.759	-	1.759
Kitos pajamos	4	-	-	4
Išmokos darbuotojams	(5.328)	(394)	-	(5.722)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(375)	(13)	-	(388)
Vertės sumažėjimas	(9)	-	-	(9)
Palūkanų sąnaudos	(36)	(107)	-	(143)
Kitos sąnaudos	(3.047)	(146)	3	(3.190)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1.062)	(851)	-	(1.913)

Informacija apie pajamas ir pelną (nuostolius) pagal Grupės verslo segmentus už 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama žemiau:

	Investicijų valdymas	Investicinė veikla	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
2022 m. birželio 30 d.				
Pardavimo pajamos				
Pardavimai išorės klientams	6.802	67	-	6.869
Pardavimai tarp segmentų	-	3	(3)	-
Pardavimo pajamų iš viso	6.802	70	(3)	6.869
Veiklos rezultatai				
Finansinių priemonių tikrosios vertės grynasis pokytis	-	(17.850)	-	(17.850)
Palūkanų pajamos	-	55	-	55
Dividendų pajamos	-	5.194	-	5.194
Kitos pajamos	41	-	-	41
Išmokos darbuotojams	(4.626)	(578)	(109)	(5.313)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(694)	(13)	-	(707)
Vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Palūkanų sąnaudos	(22)	(1)	-	(23)
Kitos sąnaudos	(2.519)	(492)	112	(2.899)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1.018)	(13.615)	-	(14.633)

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie verslo segmentų turtą 2023 m. birželio 30 d. bei 2022 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Investicijų valdymas	Investicinė veikla	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
2023 m. birželio 30 d.	12.596	130.808	(670)	142.734
2022 m. gruodžio 31 d.	14.387	129.639	-	144.026

Informacija apie verslo segmentų įsipareigojimus 2023 m. birželio 30 d. bei 2022 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų įsipareigojimai	Investicijų valdymas	Investicinė veikla	Sandoriai tarp segmentų ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
2023 m. birželio 30 d.	6.493	7.119	(670)	12.942
2022 m. gruodžio 31 d.	6.471	6.628	-	13.099

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktos investicinės veiklos rezultatų vertės, atsižvelgiant į tikrosios vertės pokyčius, įskaitant dividendų ir palūkanų pajamas:

	Žemės ūkis	Nekilnojamasis turtas	Bankinė veikla (MAIB)	Bankinė veikla (AB Šiaulių bankas)	Gyvybės draudimas**	Kitos investicijos	Iš viso
2023 m. birželio 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis							
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	(4.580)	(76)	3.801	(3.819)	2.606	25	(2.043)
Dividendų pajamos	-	-	728	969	-	62	1.759
Palūkanų pajamos	-	-	-	-	-	19	19
Iš viso pajamų iš investicijų	(4.580)	(76)	4.529	(2.850)	2.606	106	(265)
Investicijų tikroji vertė 2023 m. birželio 30 d.	17.352	3.967	20.631	37.660	2.207*	44.232	126.049

* pateikta eilutėje „Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti“

	Žemės ūkis	Pastatų priežiūra	Nekilnojamasis turtas	Bankinė veikla (MAIB)	Bankinė veikla (AB Šiaulių bankas)	Gyvybės draudimas**	Kitos investicijos	Iš viso
2022 m. birželio 30 d. pasibaigęs ataskaitinis laikotarpis								
Finansinio turto tikrosios vertės grynas pokytis	3.571	(3.827)	(321)	(3.947)	(15.018)	674	1.018	(17.850)
Dividendų pajamos	-	3.950	-	-	1.244	-	-	5.194
Palūkanų pajamos	36	-	-	-	-	-	19	55
Iš viso pajamų iš investicijų	3.607	123	(321)	(3.947)	(13.774)	674	1.037	(12.601)
Investicijų tikroji vertė 2022 m. birželio 30 d.	23.181	-	4.081	11.776	26.915	1.481	28.718	96.152

** „INVL Life“, UADB susideda iš investicijų į gyvybės draudimo veiklą ir investicijų į asocijuotąsias įmones bei finansinį turtą vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pastarosios investicijos buvo perkeltos iš Bendrovės į dukterinę įmonę, jog būtų suformuotas kapitalas, reikalingas gyvybės draudimo veiklos vykdymui. Investicijos į asocijuotąsias įmones pateikiamose atskiroje Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos eilutėje. Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje taip pat pateikiamas atskiroje Grupės finansinės būklės ataskaitos eilutėje, jog geriau atskleisti informaciją finansinių ataskaitų vartotojams (tos pačios investicijos, turimos tiek Bendrovės, tiek konsoliduojamos dukterinės įmonės pateikiamos toje pačioje eilutėje, kaip INVL Life“, UADB tos pačios investicijos). Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos atskiroje eilutėje tik investicijos į asocijuotąsias įmones, visos kitos investicijos pateikiamos eilutėje „Investicijos į dukterines įmones“. Investicija į gyvybės draudimo veiklą yra perklasifikuota į eilutę „Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti“ 2023 m. birželio 30 d. Grupės finansinės būklės ataskaitoje. Stulpelyje „Gyvybės draudimas“ parodoma „INVL Life“, UADB vertė atmetus jos nuosavas investicijas į asocijuotąsias įmones bei finansinį turtą vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2022 m. birželio 30 d. ši vertė neatspindi įsigyto draudimo verslo vertės, nes jo kontrolė perimta nuo 2022 m. liepos 1 d. Dividendai, kuriuos „INVL Life“, UADB gavo iš savo nuosavų investicijų, atspindi gyvybės draudimo verslo vertės pokytyje (2023 m I pusmetį dividendų įtaka 1.952 tūkst. eurų, 2022 m I pusmetį – 638 tūkst. eurų).

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

4 Dividendai

2022 m. balandžio 30 d. įvykusiame kasmetiniame visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtinti 0,65 euro dividendai, tenkantys vienai akcijai, už 2021 m. metus. Bendra mokėtinų dividendų suma lygi 7.682 tūkst. eurų.

Dividendai už 2022 m. nebuvo paskirti.

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones, kitos investicijos

2023 m. I pusmetis

2023 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, papildomai investavo atitinkamai 1.611 tūkst. eurų ir 1.323 tūkst. eurų. Į minėtas sumas įtrauktos investicijos į uždarojo tipo privataus kapitalo fondą „INVL Baltic Sea Growth Fund“ (toliau – BSGF).

2021 m. gruodžio 22 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo – pardavimo sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB). Šalys susitarė, kad Bendrovė vėliausiai iki 2024 m. gegužės 31 d. tiesiogiai ir/ar netiesiogiai iš ERPB įsigis 35.240.296 AB Šiaulių bankas akcijas. Akcijos bus įsigyjamos ne visos iš karto, o etapais. Šalys susitarė, kad pradinė AB Šiaulių banko akcijos kaina yra 0,633 euro. Kaina bus perskaičiuojama kiekvieno atsiskaitymo metu, atsižvelgiant į AB Šiaulių bankas išmokėtus dividendus ar kitus AB Šiaulių bankas kapitalo pokyčius bei 5 proc. metines palūkanas, skaičiuojamas nuo sutarties pasirašymo datos. 2023 m. gegužės 31 d. nekonsoliduojama dukterinė įmonė „INVL Life“, UADB užbaigė antrąjį akcijų įsigijimo etapą. Įsigyta 11.733.728 AB Šiaulių bankas akcijų už 7.234 tūkst. eurų.

2022 m. gruodžio 29 d. Grupė pasirašė sutartį dėl likusių (48,99 proc.) UAB „Mundus“, turto valdymo įmonės, valdančios privačios skolos fondą „Mundus Bridge Finance“, akcijų įsigijimo. Sandoris užbaigtas 2023 m. vasario 10 d. Atlygis priklauso nuo dabartinės ir būsimos valdomo fondo grynojo turto vertės bei įmonės nuosavo kapitalo vertės. Jis buvo įvertintas 428 tūkst. eurų. Atlygis būtų sumokėtas iki 2024 m. vidurio. 2023 m. pirmą pusmetį Grupė yra sumokėjusi 264 tūkst. eurų. Nuosavam kapitalui, priskirtam patronuojančios įmonės akcininkams, įtaka yra 291 tūkst. eurų nuostolis.

2022 m. I pusmetis

Bendrovė papildomai investavo 40.500 tūkst. eurų į konsoliduojamos dukterinės įmonės „INVL Life“, UADB įstatinį kapitalą. 3.856 tūkst. eurų buvo pervesta pinigais, o kita dalis užskaityta su gautinomis sumomis už parduotą finansinį turtą, įskaitant 2021 m. gruodžio mėn. parduotas 0,05 proc. AB Šiaulių bankas akcijas.

2022 m. sausio mėn. Bendrovė pardavė „INVL Life“, UADB šį finansinį turtą:

- 23,43% „INVL Baltic Real Estate“ akcijų už 4.364 tūkst. eurų;
- 15,39% UTIB „INVL Technology“ akcijų už 5.209 tūkst. eurų;
- 100% UAB „Cedus invest“, investuojančios į Litagros grupę, akcijų už pradinę 17.460 tūkst. eurų sumą. Pardavimo kaina buvo patikslinta, atsižvelgiant į akcijų tikrąją vertę 2021 m. gruodžio 31 d., ir ji tapo lygi 18.098 tūkst. eurų sumai;
- dalį BSGF vienetų, atitinkančių fondo pašauktą 7.621.959,71 EUR sumą (nepašaukti kapitalo įsipareigojimai neperleidžiami) už pradinę 9.363 tūkst. eurų sumą. Pardavimo kaina buvo patikslinta, atsižvelgiant į akcijų tikrąją vertę 2021 m. gruodžio 31 d., ir ji tapo lygi 11.085 tūkst. eurų sumai.

Patikslinus pardavimo kainą Bendrovės gautina suma už parduotą finansinį turtą 2022 m. birželio 30 dieną yra 3.080 tūkst. eurų. Po finansinio turto pardavimo Bendrovė nebeturi investicijų į asocijuotąsias įmones, jos visos dabar priklauso „INVL Life“, UADB. Suformavusi kapitalą, 2022 m. kovo mėn. „INVL Life“, UADB gavo licenciją vykdyti gyvybės draudimo veiklą ir galėjo užbaigti Suomijos gyvybės draudimo bendrovės „Mandatum Life“ Baltijos šalyse plėtojamo verslo įsigijimą.

2021 m. gruodžio 28 d. Bendrovė pasirašė sutartį su „Civinity“ įmonių grupei priklausančia įmone dėl keturių pastatų valdymo grupės įmonių: UAB „Inservis“, UAB „Priemiestis“, UAB „Jurita“ ir SIA „Inservis“ (Latvija), 100 proc. akcijų pardavimo. 2021 m. pabaigoje pirkėjas už perkamas akcijas pervedė 700 tūkst. eurų išankstinį apmokėjimą. Pardavimo sandoris užbaigtas 2022 m. gegužės mėn. Bendrovei priklausiusios UAB „Inservis“ pardavimo kaina buvo lygi 3.030 tūkst. eurų sumai (pervesti likę 2.330 tūkst. eurų pinigų). Nekonsoliduojamai dukterinei įmonei UAB „Įmonių grupė Inservis“ (po sandorio pavadinimas pakeistas į UAB IPPG) priklausiusios UAB „Priemiestis“, UAB „Jurita“ ir SIA „Inservis“ (Latvija) parduotas už 4.201 tūkst. eurų sumą. Su sandoriu susijusios išlaidos paskirstytos taip: Bendrovei teko 82 tūkst. eurų ir UAB „Įmonių grupė Inservis“ teko 131 tūkst. eurų išlaidų. UAB „Įmonių grupė Inservis“ paskyrė ir pervedė Bendrovei 3.950 tūkst. eurų dividendų. Taip pat 302 tūkst. eurų suma sumažintas UAB „Įmonių grupė Inservis“ įstatinis kapitalas (iki 2022 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo pinigais 189 tūkst. eurų).

2022 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, papildomai investavo atitinkamai 1.685 tūkst. eurų ir 1.325 tūkst. eurų, taip pat pardavė jo atitinkamai už 1.376 tūkst. eurų sumą ir 1.367 tūkst. eurų sumą. Į minėtas sumas įtrauktos investicijos į uždarojo tipo privataus kapitalo fondą „INVL Baltic Sea Growth Fund“ (toliau – BSGF).

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones, kitos investicijos (tęsinys)

Investavimas į BSGF

Bendrovės valdyba 2019 m. vasario 5 d. pritarė įsipareigojimo investuoti į BSGF, kurį valdo dukterinė įmonė UAB „INVL Asset Management“, sutarties sudarymui ir BSGF Partnerystės sutarties sudarymui. Bendrovė įsipareigojusi investuoti į BSGF 20.124 tūkst. eurų. Numatoma, kad lėšos į minėtą fondą bus pašaukiamos etapais, konkrečių sandorių įgyvendinimui. Atlikus investiciją į BSGF, Bendrovė įsipareigoja neinvestuoti į fondo strategiją atitinkantį privataus kapitalo turtą, o savo pagrindinę investicinę veiklą įgyvendins per šį fondą. Po paskutinio platinimo Bendrovė valdo 12,22 proc. fondo vienetų. Per 2022 m. I pusmetį Bendrovė pervedė į BSGF 1.325 tūkst. eurų. Per 2023 m. I pusmetį Bendrovė pervedė į BSGF 1.283 tūkst. eurų. Likęs kapitalo investavimo į BSGF įsipareigojimas yra 6.350 tūkst. eurų.

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

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

1 lygis: kotiruojama (nekeguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;

2 lygis: kiti metodai, kurių duomenys, turintys didelės įtakos fiksuojamai tikrajai vertei, yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi rinkoje;

3 lygis: metodai, kurių duomenys, turintys didelės įtakos fiksuojamai tikrajai vertei, negrindžiami rinkoje stebimais duomenimis.

Nekonsoliduojamos dukterinės bei asocijuotosios įmonės vertinamos tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujamų aktyvioje rinkoje, tikroji vertė grindžiama kotiruojama rinkos kaina finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Rinka laikoma aktyvia, jei kotiruojamos kainos yra reguliariai ir lengvai pasiekiamos biržoje ir šios kainos atspindi faktinius ir reguliariai vykstančius rinkos sandorius pagal ištiesiosios rankos principą. Kotiruojamos rinkos kainos, kurias Grupė naudoja vertindama turimą finansinį turtą, yra biržos prekybos sesijos uždarymo kaina vertinimo dieną.

2-am lygiui priskiriamos investicijos į kolektyvinius investavimo subjektus ir įmones, kurių tikroji vertė yra vertinama kaip grynųjų aktyvų tikroji vertė, kuri pagrįsta tik stebimais duomenimis. Todėl kolektyviniai investavimo subjektai ir šios įmonės yra investavusios tik į 1-o lygio vertybinius popierius ir turi tik pinigus ir trumpalaikius įsipareigojimus, kurių apskaitinė vertė artima tikrajai vertei.

Kiekvieną ketvirtį Bendrovės darbuotojai ir analitikai atlieka 3-iam lygiui priskiriamų finansinių priemonių vertinimą. Vertė nustatoma ketvirčio paskutinei dienai. Bendrovės vadovybė peržiūri analitikų parengtus vertinimus.

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė investicijų į UAB „Litagra“ (žemės ūkio veikla) vertinimui nustatė grynojo turto vertę, kaip turto ir įsipareigojimų skirtumą, nustatytą naudojant pajamų ir rinkos metodų derinį. Pajamų metodu naudotas diskontuotų pinigų srautų modelis. Žemės vertei nustatyti naudotas rinkos metodas. Pinigų srautai buvo pakoreguoti nuosavybės teise priklausiančios žemės nuomos sąnaudomis. Galutinė investicijos vertė nustatyta apjungiant pogrupių vertę ir UAB „Litagra“ grupės valdomą žemės vertę bei kitus holdingo įmonėje esančius turto ir įsipareigojimo straipsnius grynojo turto vertei nustatyti. 2022 m. praktiškai visa žemė buvo įvertinta išorinių vertintojų.

Žemės ūkio segmento veikla apima pirminę augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos gamybą, pašarų gamybą, grūdų perdirbimą ir paukštininkystę. UAB „Litagra“ yra holdingo tipo bendrovė, kuri tiesiogiai ir netiesiogiai valdo eilės įmonių akcijas. Šio vertinimo tikslais jos padalintos į dvi grupes. Kiekvienai grupei parengti atskiri pinigų srautai bei naudojamos skirtingos diskonto normos. Viena grupė apima pirminės augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos verslą. Antroji grupė apima pašarų gamybą, grūdų perdirbimą ir paukštininkystę.

UAB „Kelio ženklai“ įvertinta apskaičiavus jos turto ir įsipareigojimų tikrąją vertę. UAB „Kelio ženklai“ pagrindinis turtas – pastatai – vertinti naudojant lyginamąjį metodą. UAB „Kelio ženklai“ vertė vertinimo metu atitiko šios įmonės grynojo turto tikrąją vertę. Po pardavimo 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė UAB „Kelio ženklai“ suteiktą paskolą vertino tuo pačiu metodu kaip ir 2020 m. buvo įvertintos įmonės akcijos kartu su suteiktomis paskolomis.

Investicijos į nekonsoliduojamą dukterinę įmonę „INVL Life“, UADB vertinamos tikrąja verte kaip investicijų į gyvybės draudimo veiklą (3 lygis), investicijų į bankinę, nekilnojamojo turto ir informacinių technologijų (1 lygis) veiklas, investicijų į UAB „Litagra“ (3 lygis), investicijų į investicinį subjektą UAB „Cedus invest“ (2 lygis) ir investicijų į BSGF (3 lygis) tikrųjų verčių suma.

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Gyvybės draudimo veikla vertinama tikrąja verte pagal sandorio kainą, sutartą sutartyje dėl dalies mažmeninių verslų sujungimo su AB Šiaulių bankas (12 pastaba). Grupė sandorio kainai patikrinti atliko veiklos vertinimą diskontuotų pinigų srautų modeliu (įterptoji vertė). Nustatyta vertė buvo artima vertei, nustatyta sutartyje.

Investicijos į UAB „MD Partners“ yra įvertintos pagal jos grynojo turto tikrąją vertę, kur pagrindinis netiesiogiai valdomas turtas – investicija į MAIB banką – yra įvertinta dviejų modelių – kainos ir pelno (P/E) bei P/BV modelių pagal palyginamųjų bankų duomenis iš Vidurio ir Rytų Europos (pasirenkant 12 palyginamųjų bankų 2023 m. ir 11 palyginamųjų bankų 2022 m.) – pagrindu bei taikant nuolaidą, už kurią investicija įsigyta. Nuolaida atspindi rinkos likvidumo trūkumą, šalies ir MAIB riziką. Investicijos į MAIB struktūra yra atskleista 2022 m. finansinių ataskaitų 1 pastaboje. Bendrovė netiesiogiai valdo 7,9 proc. MAIB akcijų. Be to, yra pinigai ir įsipareigojimai tarpinių įmonių UAB „MD partners“ ir „Heim Partners Limited“.

Veiklos nevykdančios įmonės įvertintos pagal jų nuosavo kapitalo dydį, nes jos turi tik pinigus ir trumpalaikius įsipareigojimus.

Grupė ir Bendrovė investuoja į kolektyvinio investavimo subjektus, kurių pagrindinis turtas yra 3 lygio finansinės priemonės. Šios investicijos vertinamos kolektyvinio investavimo subjektų grynąja turto verte, įvertinta tikrąja verte ir kurią investuotojui praneša kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonė. Kolektyvinio investavimo subjekto investicijos yra vertintos naudojant EBITDA ir pajamų daugiklių modelius arba diskontuotų pinigų srautų modelį.

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Bendrovės ir Grupės naudoti dukterinių bei asocijuotųjų įmonių vertinimo metodai ir duomenys 2023 m. birželio 30 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Gyvybės draudimas (dalis „INVL Life“, UADB) (3 lygis)	2.207	Grynojo turto tikroji vertė (draudimo portfelis vertinamas sandorio kaina)	-	-
		Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto norma Reikalaujamas mokumo koeficientas	16,1% 160%
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	17.352	Grynojo turto vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus ir lyginamojo metodo derinį	EBITDA marža	5%-7% ir 14%-21%
			Diskonto norma	10,89% ir 11,17%
			Amžinojo augimo norma	1%
			Vidutinė žemės 1 ha vertė, eurų	6.826
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas (UAB „Kelio ženklai“) (3 lygis)	756	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
Investicinis subjektas (UAB „MD Partners“, investicijos į MAIB (bankinė veikla)) (3 lygis)	20.631	Rinkoje palyginamos įmonės	P/BV daugiklis	1,13
			P/E daugiklis	6,87
			Grynasis pelnas, mln. eurų	64,2
			Nuosavas kapitalas, mln. eurų	356,8
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo, šalies ir MAIB rizikos	38%
Investicinis subjektas (UAB „Cedus invest“) (2 lygis)	2.459	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
Veiklos nevykdančios SPĮ (2 lygis)	29	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
BSGF (3 lygis)	29.526	Grynojo turto tikroji vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus	Diskonto norma	9,78% ir 14,61% ir 15,64%
			Amžinojo augimo norma	2%
			EBITDA marža	2-5% ir 13-15% ir 24%
		Rinkoje palyginamos įmonės	EBITDA daugiklis	6,8 ir 10,6 ir 10,74
			Pajamų daugiklis	0,98 ir 1,33 ir 1,35
		Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	0% ir 0% ir 10,37%	
INVL Sustainable Timberland and Farmland Fund II (konsoliduojamos dukterinės įmonės turima investicija) (3 lygis)	4.577	Grynojo turto tikroji vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus	Diskonto norma	5-5,5%
			Metinė infliacijos norma	2%

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Bendrovės ir Grupės naudoti dukterinių bei asocijuotųjų įmonių vertinimo metodai ir duomenys 2022 m. gruodžio 31 d.:

Veiklos pobūdis	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti duomenys	Naudotų duomenų reikšmės
Gyvybės draudimas (dalis „INVL Life“, UADB) (3 lygis)	6.809	Grynojo turto tikroji vertė (draudimo portfelis vertinamas sandorio kaina)	-	-
		Diskontuoti pinigų srautai	Diskonto norma Reikalaujamas mokumo koeficientas	16,1% 160%
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	21.932	Grynojo turto vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus ir lyginamojo metodo derinį	EBITDA marža	5%-7% ir 14%-21%
			Diskonto norma	10,89% ir 11,17%
			Amžinojo augimo norma Vidutinė žemės 1 ha vertė, eurų	1% 6.826
Kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas (UAB „Kelio ženklai“) (3 lygis)	384	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
			P/BV daugiklis P/E daugiklis	1,12 7,20
Investicinis subjektas (UAB „MD Partners“, investicijos į MAIB (bankinė veikla)**) (3 lygis)	16.830	Rinkoje palyginamos įmonės	Grynasis pelnas, mln. eurų	45,6
			Nuosavas kapitalas, mln. eurų	325,1
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo, šalies ir MAIB rizikos	38%
Investicinis subjektas (UAB „Cedus invest“) (2 lygis)	1.479	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
Veiklos nevykdančios SPĮ (2 lygis)	92	Grynojo turto tikroji vertė	-	-
BSGF (3 lygis)	29.113	Grynojo turto tikroji vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus	Diskonto norma	10,3%-16,3%
			Amžinojo augimo norma	2%
			EBITDA marža	2-16%
INVL Sustainable Timberland and Farmland Fund II (konsoliduojamos dukterinės įmonės turima investicija) (3 lygis)	4.656	Grynojo turto tikroji vertė nustatyta naudojant diskontuotus pinigų srautus	Diskonto norma	5-5,5%
			Metinė infliacijos norma	2%

**MAIB vertinime naudota nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo, šalies ir MAIB rizikos 2022 metais buvo peržiūrėta. Bendra diskonto norma buvo sumažinta nuo 49 proc. iki 38 proc. tikintis pirminio viešo banko akcijų platinimo 2023 m.

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Toliau lentelėje pateiktas vienos ar kelių prielaidų, naudojamų taikant vertinimo modelius, pasikeitimų poveikis remiantis pagrįstomis galimomis alternatyviomis prielaidomis:

Veiklos pobūdis	Rinkoje nestebimi duomenys	Pagrįstas galimas pokytis +/- (absoliuti vertė/baziniai punktai/%) 100 bazinių punktų	Vertinimo pokytis +/-	
			2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gyvybės draudimas (dalis „INVL Life“, UADB) (3 lygis)	Diskonto norma		(372)/1.288	(372)/1.288
	Reikalaujamas mokumo koeficientas	10%	(834)/1.685	(834)/1.685
Žemės ūkis (UAB „Litagra“) (3 lygis)	Vidutinės žemės 1 ha vertės pokytis	1%	133/(133)	133/(133)
	Diskonto norma	100 bazinių punktų	(2.160)/2.624	(2.160)/2.624
	Amžinojo augimo norma	50 bazinių punktų	829/(751)	829/(751)
Investicinis subjektas (UAB „MD Partners“, investicijos į MAIB (bankinė veikla)) (3 lygis)	P/BV daugiklis	0,1	879/(879)	799/(799)
	P/E daugiklis	0,5	776/(776)	546/(546)
	Grynasis pelnas, tūkst. eurų	5%	626/(626)	451/(451)
	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo ir šalies rizikos	100 bazinių punktų	(332)/332	(270)/270
BSGF (3 lygis)	EBITDA daugiklis	2	(2.276)/3.019	(7.624)/11.088
	Pajamų daugiklis	0,4	1.028/(919)	3.557/(2.898)
	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	500 bazinių punktų	1.269/(1.269)	7.751/(7.817)
	Diskonto norma	200 bazinių punktų	4.551/(4.551)	-
	Amžinojo augimo norma	100 bazinių punktų	7.919/(7.919)	-
	EBITDA marža	100 bazinių punktų	(1.548)/1.548	-
INVL Sustainable Timberland and Farmland Fund II (konsoliduojamos dukterinės įmonės turima investicija) (3 lygis)	Diskonto norma	100 bazinių punktų	(2.281)/3.781	(2.281)/3.781
	Metinė infliacijos norma	100 bazinių punktų	3.898/(2.335)	3.898/(2.335)

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės turtas bei įsipareigojimai, 2023 m. birželio 30 d. vertinami tikraja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Nekonsoliduojamos dukterinės įmonės				
- Bankinis sektorius	-	-	20.631	20.631
- Gyvybės draudimo veikla*	-	-	2.207	2.207
- Kita veikla	-	2.488	-	2.488
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	17.352	17.352
- Nekilnojamasis turtas	3.967	-	-	3.967
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Informacinės technologijos	4.172	-	-	4.172
- Bankinis sektorius	37.660	-	-	37.660
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	445	447
- Kolektyvinio investavimo subjektai – fondai	-	1.273	35.096	36.369
- Kita veikla (suteikta paskola)	-	-	756	756
Turto iš viso	45.799	3.763	76.487	126.049
Įsipareigojimai	-	(43)	-	(43)

*Pateikta Grupės finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui“.

Šioje lentelėje pateiktas Bendrovės turtas bei įsipareigojimai, 2023 m. birželio 30 d. vertinami tikraja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Nekonsoliduojamos dukterinės įmonės				
- Bankinis sektorius	14.729*	-	20.631	35.360
- Gyvybės draudimo veikla	-	-	2.207*	2.207
- Informacinių technologijų sektorius	3.729*	-	-	3.729
- Kita veikla	-	2.488	15.155*	17.643
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	17.352	17.352
- Nekilnojamasis turtas	3.967	-	-	3.967
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Bankinis sektorius	20.454	-	-	20.454
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	445	447
- Kolektyvinio investavimo subjektai – fondai	-	-	14.466	14.466
- Kita veikla (suteikta paskola)	-	-	756	756
Turto iš viso	42.879	2.490	71.012	116.381
Įsipareigojimai	-	(43)	-	(43)

*Visos šios sumos pateiktos Bendrovės finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Investicijos į dukterines įmones“. Jos sudaro atskirą nekonsoliduojamos dukterinės įmonės „INVL Life“, UADB investicijų dalį.

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

Šioje lentelėje pateiktas Grupės turtas bei įsipareigojimai, 2022 m. gruodžio 31 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Nekonsoliduojamos dukterinės įmonės				
- Bankinis sektorius	-	-	16.830	16.830
- Gyvybės draudimo veikla*	-	-	6.809	6.809
- Kita veikla	-	1.571	-	1.571
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	21.932	21.932
- Nekilnojamasis turtas	4.043	-	-	4.043
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Informacinės technologijos	4.529	-	-	4.529
- Bankinis sektorius	33.154	1.048	-	34.202
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	445	447
- Kolektyvinio investavimo subjektai – fondai	-	1.218	34.432	35.650
- Kita veikla (suteikta paskola)	-	-	384	384
Turto iš viso	41.726	3.839	80.832	126.397
Įsipareigojimai	-	-	-	-

*Pateikta Grupės finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Perleidžiamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui“.

Šioje lentelėje pateiktas Bendrovės turtas bei įsipareigojimai, 2022 m. gruodžio 31 d. vertinami tikrąja verte:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Nekonsoliduojamos dukterinės įmonės				
- Bankinis sektorius	8.066*	-	16.830	24.896
- Gyvybės draudimo veikla	-	-	6.809*	6.809
- Informacinių technologijų sektorius	4.047*	-	-	4.047
- Kita veikla	-	1.571	15.489*	17.060
Asocijuotosios įmonės				
- Žemės ūkis	-	-	21.932	21.932
- Nekilnojamasis turtas	4.043	-	-	4.043
Finansinis turtas, pirminio pripažinimo metu priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje				
- Bankinis sektorius	22.378	1.048	-	23.426
- Kitos paprastosios akcijos	-	2	445	447
- Kolektyvinio investavimo subjektai – fondai	-	-	13.679	13.679
- Kita veikla (suteikta paskola)	-	-	384	384
Turto iš viso	38.534	2.621	75.568	116.723
Įsipareigojimai	-	-	-	-

*Visos šios sumos pateiktos Bendrovės finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Investicijos į dukterines įmones“. Jos sudaro atskirą nekonsoliduojamos dukterinės įmonės „INVL Life“, UADB investicijų dalį.

2023 m. I pusmetį ir 2022 m. I pusmetį nebuvo jokio turto, kuris būtų perkeltas iš 1 lygio į 2 lygį ar atvirkščiai.

**AB „INVALIDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

3 lygiui priskiriamos finansinės priemonės

Grupės politika yra pripažinti judėjimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių tuomet, kai įvyksta įvykis arba pasikeičia aplinkybės, lemiančios tokį judėjimą.

Lentelėje pateikti Grupės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Žemės ūkis	Bankinis sektorius (MAIB)	Kita veikla	Gyvybės draudimas	Kolektyvinio investavimo subjektai	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	21.932	16.830	829	6.809	34.432	80.832
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje (parodomi eilutėje „Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios	(4.580)	3.801	365	2.606	(948)	1.244
Suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-
Priskaičiuotos palūkanos	-	-	19	-	-	19
Sugrąžintos paskolos ir sumokėtos palūkanos	-	-	(12)	-	-	(12)
Įsigijimai	-	-	-	-	1.612	1.612
Investicija į AB Šiaulių bankas*	-	-	-	(7.234)	-	(7.234)
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	26	-	26
Pardavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d.	17.352	20.631	1.201	2.207	35.096	76.487
Nerealizuoto pelno ar nuostolių už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(4.580)	3.801	365	2.606	(948)	1.244

Lentelėje pateikti Bendrovės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Žemės ūkis	Bankinis sektorius (MAIB)	Kita veikla	Gyvybės draudimas	Kolektyvinio investavimo subjektai	Iš viso
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	21.932	16.830	829	6.809	29.168	75.568
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje (parodomi eilutėje „Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios	(4.580)	3.801	365	2.606	(870)	1.322
Suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-
Priskaičiuotos palūkanos	-	-	19	-	-	19
Sugrąžintos paskolos ir sumokėtos palūkanos	-	-	(12)	-	-	(12)
Įsigijimai	-	-	-	-	1.323	1.323
Investicija į AB Šiaulių bankas*	-	-	-	(7.234)	-	(7.234)
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	26	-	26
Pardavimai	-	-	-	-	-	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d.	17.352	20.631	1.201	2.207	29.621	71.012
Nerealizuoto pelno ar nuostolių už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	(4.580)	3.801	365	2.606	(870)	1.322

*Iš gyvybės draudimo verslo priskirtų lėšų buvo įsigytos AB Šiaulių bankas akcijos, kurios atvaizduojamos Grupės ataskaitose prie bankinės veiklos 1 lygio finansinių priemonių.

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

6 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

3 lygiui priskiriamos finansinės priemonės (tęsinys)

Lentelėje pateikti Grupės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Pastatų priežiūra	Žemės ūkis	Bankinis sektorius (MAIB)	Kita veikla	Kolektyvinio investavimo subjektai	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	7.224	20.318	15.723	722	18.016	62.023
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje (parodomi eilutėje „Finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“)	(3.827)	3.571	(3.947)	(9)	1.733	(2.479)
Suteiktos paskolos	-	2.234	-	-	-	2.234
Priskaičiuotos palūkanos	-	36	-	19	-	55
Grąžintos paskolos ir sumokėtos palūkanos	-	(2.978)	-	(6)	-	(2.984)
Įsigijimai	-	-	-	-	1.685	1.685
Įstatinio kapitalo mažinimas	(302)	-	-	-	-	(302)
Pardavimai	(3.030)	-	-	-	(9)	(3.039)
Perkėlimai į 2-am lygiui priskirtas finansines priemones	(85)	-	-	-	-	(85)
Likutis 2022 m. birželio 30 d.	-	23.181	11.776	726	21.425	57.108
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	3.571	(3.947)	(9)	1.733	1.348

Lentelėje pateikti Bendrovės 3-iam lygiui priskirtų finansinių priemonių pasikeitimai per 2022 m. birželio 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį:

	Pastatų priežiūra	Žemės ūkis	Bankinis sektorius (MAIB)	Kita veikla	Kolektyvinio investavimo subjektai	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	7.244	20.318	15.723	722	15.629	59.636
Pelnas (nuostoliai), pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje (parodomi eilutėje „Finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, tikrosios vertės grynas pokytis“)	(3.827)	3.571	(3.947)	(9)	1.729	(2.483)
Suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-
Priskaičiuotos palūkanos	-	3	-	19	-	22
Grąžintos paskolos ir sumokėtos palūkanos	-	(2.242)	-	(6)	-	(2.248)
Įsigijimai	-	-	-	-	1.325	1.325
Įstatinio kapitalo mažinimas	(302)	-	-	-	-	(302)
Pardavimai	(3.030)	-	-	-	-	(3.030)
Perkėlimai į 2-am lygiui priskirtas finansines priemones	(85)	-	-	-	-	(85)
Likutis 2022 m. birželio 30 d.	-	21.650	11.776	726	18.683	52.835
Nerealizuoto pelno ar nuostolio už ataskaitinį laikotarpį pokytis, pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	3.571	(3.947)	(9)	1.729	1.344

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(22)	(22)	-	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	-	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	529	2.022	507	1.806
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje – iš viso	507	2.000	507	1.806

8 Kitos pajamos ir sąnaudos

8.1. Finansinių priemonių tikrosios vertės grynasis pokytis

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Grynasis pelnas (nuostoliai) dėl nekonsoliduojamų dukterinių ir asocijuotųjų įmonių tikrosios vertės pasikeitimo	2.669	(3.854)	1.445	(5.946)
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (išskyrus prekybinį)	(4.712)	(13.996)	(3.185)	(10.836)
Grynasis pelnas (nuostolis) iš prekybinio finansinio turto	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai) iš finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	-	-
<i>Grynojo pelno (nuostolio) iš finansinių priemonių, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso</i>	<i>(2.043)</i>	<i>(17.850)</i>	<i>(1.740)</i>	<i>(16.782)</i>

8.2. Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Palūkanų sąnaudos	(143)	(23)	(107)	(1)
Kitos finansinės sąnaudos	(1)	-	-	-
	(144)	(23)	(107)	(1)

8.3. Kitos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Transporto priemonių priežiūros sąnaudos	(121)	(96)	-	-
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(65)	(72)	-	(1)
Mokesčiai valstybei	(397)	(441)	(25)	(68)
Profesinių paslaugų sąnaudos	(375)	(485)	(51)	(162)
Mokesčiai už vertybinių popierių operacijas	(459)	(325)	(16)	(25)
Kitos sąnaudos	(870)	(715)	(46)	(229)
	(2.287)	(2.134)	(138)	(485)

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

2023 m. 6 mėnesių ir 2022 m. 6 mėnesių akcijų svartinis vidurkis:

Svartinio vidurkio apskaičiavimas 2023 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė	Išleistos/181 (dienos)	Svartinis vidurkis (tūkst.)
2022 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.818	0,29	181/181	11.818
2023 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.818	-	-	11.818
Svartinio vidurkio apskaičiavimas 2022 m. 6 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė	Išleistos/181 (dienos)	Svartinis vidurkis (tūkst.)
2021 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	11.749	0,29	181/181	11.749
2022 m. gegužės 11 d. įstatinio kapitalo didinimas	69	0,29	43/181	16
2022 m. birželio 30 d. išleistos akcijos	11.818	-	-	11.765

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

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Patrunuojančios įmonės akcininkams priskiriami grynasis pelnas (nuostoliai) (tūkst. eurų)	(1.406)	(12.662)	(1.406)	(12.662)
Išleistų paprastųjų akcijų svartinis vidurkis (tūkst.)	11.818	11.765	11.818	11.765
Pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	(0,12)	(1,08)	(0,12)	(1,08)

Kadangi 2022 m. I pusmetyje potencialios paprastosios akcijos nėra laikomos pelną mažinančiomis, todėl išleistų ir potencialių paprastųjų akcijų svartinis vidurkis lygus išleistų paprastųjų akcijų svartinio vidurkiui – 11.765 tūkst.

Kadangi 2023 m. I pusmetyje potencialios paprastosios akcijos nėra laikomos pelną mažinančiomis, todėl išleistų ir potencialių paprastųjų akcijų svartinis vidurkis lygus išleistų paprastųjų akcijų svartinio vidurkiui – 11.818 tūkst.

Vienai akcijai tenkančiam sumažintam pelnui apskaičiuoti per ataskaitinį laikotarpį naudoti tokie pelno duomenys:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Patrunuojančios įmonės akcininkams priskiriamas grynasis pelnas (nuostoliai)	(1.406)	(12.662)	(1.406)	(12.662)
Išleistų ir potencialių paprastųjų akcijų svartinis vidurkis (tūkst.)	11.818	11.765	11.818	11.765
Sumažintas pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	(0,12)	(1,08)	(0,12)	(1,08)

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 Savų akcijų supirkimas ir pardavimas, įstatinis kapitalas ir mokėjimas akcijomis

2023 m. I pusmetis

2023 m. I pusmetį pradėtas įstatinio kapitalo didinimo procesas, kuris užbaigtas 2023 m. liepos mėn. (13 pastaba). Per pirmą pusmetį buvo gauta 29 tūkst. eurų už pasirašytas akcijas, įgyvendinant darbuotojų akcijų pasirinkimo sandorius.

2022 m. I pusmetis

2022 m. gegužės 11 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruotas padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas. Nuo šios dienos visas išleistas paprastųjų vardinių akcijų kiekis yra 12.048.052 vnt., kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 0,29 euro. Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 3.493.935,08 eurų. Buvo išleistos 69.479 paprastosios vardinės akcijos, kurių emisijos kaina 0,29 euro. Šios akcijos buvo išleistos, siekiant Grupės darbuotojams realizuoti 2019 m. suteiktus opcionus. 0,20 eurų akcijai buvo sumokėta pinigais ir 0,09 eurų akcijai buvo apmokėta pervedant iš rezervo akcijoms suteikti. Dėl to įstatinis kapitalas buvo padidintas 20 tūkst. eurų, rezervas akcijoms suteikti sumažintas 6 tūkst. eurų.

Mokėjimo akcijomis rezervas

Mokėjimo akcijomis rezerve yra pripažįstama mokėjimų Grupės darbuotojams nuosavybės priemonėmis vertė.

Bendrovė kasmet Grupės darbuotojams pasiūlo akcijų pasirinkimo sandorius. Su kai kuriais konsoliduojamų dukterinių įmonių pagrindiniais darbuotojais yra pasirašytos sutartys, kurios nustato jų premijų principus. Šiose sutartyse darbuotojai turi teisę pasirinkti gauti fiksuotą pinigų sumą arba akcijų opcioną. Dviejose konsoliduojamose dukterinėse įmonėse yra premijų planai, pagal kuriuos darbuotojai po audituotų finansinių ataskaitų išleidimo gali pasirinkti akcijų opcionu vietoje fiksuotų pinigų alternatyvos. Darbuotojo pasirinkimas yra neatšaukiamas. Visais šiais minėtais atvejais akcijų opcionų kiekis apskaičiuojamas fiksuotą pinigų sumą padalinus iš akcijų opcionų vertės. Pastaroji nustatoma kaip skirtumas tarp audituoto konsoliduoto nuosavo kapitalo, tenkančio akcijai metų pabaigoje, arba metų pabaigos akcijos kainos, priklausomai nuo to, kuris iš šių dydžių didesnis, ir opciono įvykdymo kainos. Pagrindinės sutarčių sąlygos:

- darbuotojas įgyja teisę įsigyti akcijas praėjus trejiems metams po akcijų pasirinkimo sutarčių sudarymo, ankstesnis pasinaudojimas šia teise negalimas;
- akcijų įsigijimo kaina – 1 euras;
- kai kurie sandoriai turi teisių gauti akcijas sąlygų, susijusių su paslaugomis. Dalies akcijų įsigijimo teisė įsigalioja ateityje per trejus metus, jei darbuotojo darbo sutartis iki tos datos nenutrūksta.
- suėjus pasinaudojimo teise įsigyti akcijas terminui, teisė įsigyti akcijas bus realizuojama darbuotojui pardavus Bendrovės turimas savas akcijas, arba pasiūlius jam pasirašyti naujai išleidžiamas Bendrovės akcijas;
- akcijų pasirinkimo sandorių darbuotojas negali perleisti.

Mokėjimų akcijomis vertė apskaičiuota naudojant „Black-Scholes“ metodą. Vertei skaičiuoti imtas istorinis akcijos kainos kintamumo dydis.

Žemiau pateikiama Bendrovės suteiktų akcijų pasirinkimo sandorių suvestinė:

	Akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, tūkst.	
	2023 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.
Likutis sausio 1 d.	421	451
Suteikta per laikotarpį	47	41
Už suteiktas paslaugas sukaupto kiekio metų pabaigoje pokytis	-	-
Atimti per laikotarpį	-	(1)
Įvykdyti per laikotarpį	-	(69)
Likutis birželio 30 d.	468	422
Birželio 30 d. įvykdytos akcijų suteikimo sąlygos ir sandoriai vykdytini	194	166

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 Savų akcijų supirkimas ir įstatinis kapitalas (tęsinys)

Akcijų pasirinkimo sandoriai, galiojantis ataskaitinio laikotarpio ir metų pabaigoje turi šias pabaigos datas bei duomenys, naudoti nustatant jų tikrąją vertę pateikti žemiau:

2023 m. birželio 30 d.	Pabaigos data	Akcijų pasirinkimo sandoriai, tūkst.	Akcijos kaina	Akcijos kainos kintamumo dydis	Numatoma dividendų norma	Rizikos palūkanų norma	Vieno akcijų pasirinkimo sandorio tikroji vertė
Suteikta 2016 m. rugpjūčio 11 d.	2023 m. balandžio 30 d.	25	4,00	40,87%	0%	(0,422%)	3,06
Suteikta 2020 m. gegužės 25 d.	2023 m. gegužės 25 d.	58	6,75	30,74%	0%	(0,675%)	5,73
Suteikta 2020 m. liepos 1 d.	2023 m. liepos 15 d.	232	7,00	30,76%	0%	(0,667%)	0,71
Suteikta 2021 m. gegužės 10 d.	2024 m. gegužės 10 d.	65	9,40	30,03%	0%	(0,692%)	8,38
Suteikta 2022 m. gegužės 31 d.	2025 m. gegužės 31 d.	41	12,10	31,26%	0%	0,657%	11,12
Suteikta 2023 m. birželio 12 d.	2026 m. birželio 12 d.	47	11,10	30,63%	0%	2,587%	10,17
Suteikta 2023 m. birželio 12 d.	2026 m. birželio 12 d.	-*	11,10	30,63%	0%	2,587%	1,43
Iš viso		-	468	-	-	-	-

*Bendrovė taip pat sudarė sutartis dėl ilgalaikei skatinimo programai skirtų akcijų pasirinkimo sandorių, kurių pagrindu 2026 m. darbuotojai įgytų teisę įsigyti Bendrovės akcijų, jeigu 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynujų aktyvų vertė viršytų 15,0552 euro akcijai. Pagal 2025 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų vertę būtų nustatyta akcijų pasirinkimo sandorių vertė ir akcijų kiekis būtų perskaičiuotas, kai akcijos įsigijimo kaina buvo numatyta 1 euras, išlaikant tą pačią bendrą suteikiamų opcionų vertę. Šie sandoriai vertinti kaip akcijų pasirinkimo sandoriai, kurių akcijos įsigijimo kaina 15,0552 euro, o ne perskaičiuotas kiekis 840 tūkst. vienetų. Kadangi šiuo metu neįmanoma nustatyti būsimo realaus įsigyjamo kiekio, tai jis nėra nurodomas lentelėse viršuje.

2022 m. gruodžio 31 d.	Pabaigos data	Akcijų pasirinkimo sandoriai, tūkst.	Akcijos kaina	Akcijos kainos kintamumo dydis	Numatoma dividendų norma	Nerizikinga palūkanų norma	Vieno akcijų pasirinkimo sandorio tikroji vertė
Suteikta 2016 m. rugpjūčio 11 d.	2023 m. balandžio 30 d.	25	4,00	40,87%	0%	(0,422%)	3,06
Suteikta 2020 m. gegužės 25 d.	2023 m. gegužės 25 d.	58	6,75	30,74%	0%	(0,675%)	5,73
Suteikta 2020 m. liepos 1 d.	2023 m. liepos 15 d.	232	7,00	30,76%	0%	(0,667%)	0,71
Suteikta 2021 m. gegužės 10 d.	2024 m. gegužės 10 d.	65	9,40	30,03%	0%	(0,692%)	8,38
Suteikta 2022 m. gegužės 31 d.	2025 m. gegužės 31 d.	41	12,10	31,26%	0%	0,657%	11,12
Iš viso		-	421	-	-	-	-

2022 m. I pusmetį ir 2021 m. I pusmetį mokėjimo akcijomis sąnaudos pripažįstamos Bendrovės ir Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip „Išmokos darbuotojams“ tikrąja akcijų pasirinkimo sandorių verte. 2023 m. I pusmetį ir 2022 m. I pusmetį Grupė pripažino atitinkamai 258 tūkst. eurų ir 431 tūkst. eurų sąnaudų. 2023 m. I pusmetį ir 2022 m. I pusmetį Grupėje atitinkamai 415 tūkst. eurų ir 116 tūkst. eurų įsipareigojimas buvo perklasifikuotas į mokėjimo akcijomis rezervą, kai darbuotojai pasirinko akcijų opcionus vietoje pinigų alternatyvos. 2022 m. I pusmetį Grupė pripažino 234 tūkst. eurų sąnaudų iš mokėjimo akcijomis sandorių pinigų alternatyva. 2022 m. I pusmetį Bendrovė pripažino 384 tūkst. eurų sąnaudų ir 163 tūkst. eurų kaip papildomą investiciją į konsoliduojamas dukterines įmones. 2023 m. I pusmetį Grupė pripažino 586 tūkst. eurų sąnaudų iš mokėjimo akcijomis sandorių pinigų alternatyva. 2023 m. I pusmetį Bendrovė pripažino 190 tūkst. eurų sąnaudų ir 483 tūkst. eurų kaip papildomą investiciją į konsoliduojamas dukterines įmones. 2023 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė pripažino 26 tūkst. eurų kaip papildomą investiciją į nekonsoliduojamas dukterines įmones.

2022 m. birželio mėn. Grupės darbuotojai įgyvendino 2019 m. suteiktus akcijų pasirinkimo sandorius, įsigydami Bendrovės naujai išleistas akcijas už 0,20 eurų akcijai. Akcijų įsigijimo kaina buvo sumažinta nuo 1 euro iki 0,20 eurų, kad atspindėtų patvirtintus ir išmokėtus 0,80 eurų dividendus akcijai. Akcijų kaina akcijų pasirinkimo sandorių įvykdymo dieną buvo 12,3 euro.

AB „INVALIDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 Susijusių šalių sandoriai

2023 m. ir 2022 m. I pusmetį Grupės susijusiomis šalimis buvo nekonsoliduojamos dukterinės įmonės, asocijuotosios įmonės, Bendrovės akcininkai, kurie turi bendrą kontrolę arba reikšmingą įtaką (1 pastaba), ir pagrindiniai vadovai, įskaitant pagrindinių vadovų ir akcininkų, turinčių reikšmingą įtaką ar bendrą kontrolę, kontroliuojamas ar bendrai kontroliuojamas įmones, taip pat įmones, kuriose akcininkai, bendrai kontroliuojantys Bendrovę, yra pagrindiniai vadovai arba turi joms reikšmingą įtaką. Prie kitų susijusių šalių priskirtos įmonės, palikusios Grupę dėl 2014 m. įvykdyto atskyrimo, nes akcininkai, bendrai kontroliuojantys Bendrovę, yra šių įmonių pagrindiniai vadovai arba joms turi reikšmingą įtaką.

Iš susijusių šalių gautinos sumos yra parodytos apskaitine verte. Jos apima paskolas nekonsoliduojamoms dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms, kurios laikomos investicijomis į nekonsoliduojamas dukterines ir asocijuotąsias įmones. „Pardavimo ir kitų pajamų“ ir „Pirkimų“ stulpeliuose pateikiamos atitinkamai palūkanų pajamos ir sąnaudos.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2023 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2023 m. I pusr. Bendrovė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	-	-	-	-
Dividendai	1.403	-	1.403	-
Mokestinių nuostolių perkėlimas	22	-	22	-
Apskaitos paslaugos	68	-	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	4	-	1
Investicijų įsigijimas arba pardavimas	-	-	2.580	-
Kitos paslaugos ar kompensacijos	25	-	25	14
	1.518	4	4.030	15

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei

- - - -

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2022 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2022 m. I pusr. Bendrovė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	3	-	-	-
Dividendai	6.577	-	500	-
Mokestinių nuostolių perkėlimas	104	-	104	-
Apskaitos paslaugos	61	-	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	4	-	1
Investicijų įsigijimas arba pardavimas	39.778	-	3.192	-
Kitos paslaugos ar kompensacijos	-	-	36	-
	46.523	4	3.832	1

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei

- - - -

AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2023 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2023 m. I pusr. Grupė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	-	-	-	-
Dividendai	788	-	788	-
Apskaitos paslaugos	65	-	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	111	-	18
Valdymo ir sėkmės mokesčiai	338	-	136	-
Žemės sklypų administravimo paslaugos	87	-	151	-
Investicijų įsigijimas arba pardavimas	-	-	2.580	-
Sandoriai su gyvybės draudimo veikla	86	-	178	101
Kitos paslaugos ar kompensacijos ir parama	25	3	25	-
	1.389	114	3.858	119

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei

- - - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2022 m. I pusmetį ir susiję likučiai I pusmečio pabaigai:

2022 m. I pusr. Grupė	Pardavimo ir kitos pajamos iš susijusių šalių	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos, mokėtinos susijusioms šalims
Suteiktos ir gautos paskolos	37	-	1.531	-
Dividendai	4.177	-	-	-
Apskaitos paslaugos	58	-	-	-
Informacinių technologijų priežiūros paslaugos	-	109	-	19
Valdymo ir sėkmės mokesčiai	443	-	213	-
Žemės sklypų administravimo paslaugos	84	-	167	-
Investicijų įsigijimas arba pardavimas	39.778	-	112	-
Kitos paslaugos ar kompensacijos	2	-	23	-
	44.579	109	2.046	19

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei

- - - -

**AB „INVALDA INVL“, įmonės kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2023 M. 6 MĖNĖSIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

12 Perleidžiama grupė, klasifikuojama kaip skirta pardavimui

2022 m. lapkričio 22 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas pasirašė sutartį dėl dalies mažmeninių verslų sujungimo. Antros ir trečios pakopos pensijų fondų ir investicinių fondų turto valdymo veikla Lietuvoje, taip pat gyvybės draudimo veikla būtų perduota AB Šiaulių banko grupei už 62.270.383 Šiaulių banko akcijas, kurios sudarys 9,39 proc. Šiaulių banko akcijų. Sandoriui užbaigti AB Šiaulių bankas išleis tikslinę akcijų emisiją, kad Bendrovė akcijas įsigytų už 0,645 euro už akciją. Sandorio vertė - 40,2 mln. eurų. 2023 m. vasario 22 d. sandoriui pritarta tiek AB Šiaulių banko, tiek Bendrovės akcininkų susirinkimuose. Sandoris būtų užbaigtas, gavus visų priežiūros institucijų reikiamus leidimus. Jau gauti Konkurencijos tarybos ir Nacionalinės saugumo komisijos leidimai, o Lietuvos bankas rugpjūčio pabaigoje suteikė leidimą UAB „INVL Asset Management“ perduoti II ir III pakopos pensijų fondų bei suderintųjų investicinių fondų valdymą Šiaulių banko grupės įmonei UAB „SB Asset Management“, kuri jau gavo turto valdymo įmonės licenciją. Tikimasi, kad tai įvyks 2023 m. pabaigoje. Pabaigus šį ir kitus skelbtus numatomus akcijų įsigijimo sandorius, Grupė padidintų Šiaulių banko akcijų dalį nuo dabar turimų 8 proc. iki maždaug 20 proc.

Pagrindinis perleidžiamos grupės, klasifikuojamos kaip skirta pardavimui, turtas ir įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. yra šie (vertinami balansine verte, nes ši yra mažesnė už tikrąją vertę atėmus pardavimo išlaidas):

	2023 m. birželio 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis nematerialusis turtas	1.805	1.808
Sutarčių su klientais sudarymo išlaidų turtas	2.814	2.606
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	153	258
Investicijos į dukterines įmones tikrąja verte (gyvybės draudimo veikla)	2.207	6.809
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	5	2
Pirkėjų įsiskolinimai, kitos gautinos sumos ir sutarties turtas	753	564
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	-	309
Turto iš viso	7.737	12.356
Sutartiniai įsipareigojimai	1.765	1.709
Kiti įsipareigojimai	712	876
Įsipareigojimų iš viso	2.477	2.585

Visas turtas ir įsipareigojimai, išskyrus investicijas į dukterines įmones tikrąja verte (gyvybės draudimo veikla, pateikiama investicinės veiklos segmente) yra pateikiami investicijų valdymo segmente.

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2023 m. liepos 21 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruotas padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas. Nuo šios dienos visas išleistas paprastųjų vardinių akcijų kiekis yra 12.234.305 vnt., kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 0,29 euro. Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 3.547.948,45 eurų. Buvo išleistos 186.253 paprastosios vardinės akcijos, iš jų 82.609 akcijų, kurių emisijos kaina 0,35 euro ir 103.644 akcijos, kurių emisijos kaina 6 eurai. Šios akcijos buvo išleistos, siekiant Grupės darbuotojams realizuoti 2020 m. suteiktus opcionus. Visa emisijos kaina sumokėta pinigais.

Todėl nauja akcininkų struktūra yra tokia:

	Turimų akcijų skaičius	Akcijų dalis (%)
UAB „Lucrum investicija“ (vienintelis akcininkas p. Darius Šulnis)	3.181.702	26,01
UAB „LJB Investments“ (kontroliuojantis akcininkas p. Alvydas Banys)	3.098.196	25,32
p. Irena Ona Mišeikienė	3.046.161	24,90
p. Alvydas Banys	910.875	7,44
p. Indrė Mišeikytė	236.867	1,94
Bendrovė (savos akcijos)	229.541	1,88
Kiti smulkūs akcininkai	1.530.963	12,51
Iš viso	12.234.305	100,00

A blurred photograph of a modern office interior. In the foreground, two ergonomic office chairs with black frames and yellow seats are visible. In the background, several people are seated at a long table, and several national flags are displayed on the wall. The office has a clean, professional look with white walls and dark wood accents.

INVALDA

INL

AB „INVALDA INVL“
2023 m. 6 mėn.
konsoliduotasis tarpinis pranešimas

TURINYS

I. BENDRA INFORMACIJA	38
1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas	38
2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą ir jo įmonių grupę	38
II. FINANSINĖ INFORMACIJA IR SVARBŪS ĮVYKIAI	39
3. Emitento ir įmonių grupės finansinių rezultatų analizė	39
4. Informacija apie grupės veiklą	40
III. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS	41
5. Informacija apie emitento įstatinį kapitalą	41
6. Emitento įstatų pakeitimas	43
7. Akcininkai	43
8. Prekyba emitento vertybiniais popieriais	44
IV. EMITENTO VALDYMO ORGANAI	46
9. Informacija apie valdybos narius, vadovą, vyr. finansininką, audito komiteto narius	46
10. Informacija apie emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams, vyriausiajam finansininkui	49
V. KITA INFORMACIJA	49
11. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais	49
12. Pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų per ateinančius šešis finansinių metų mėnesius apibūdinimas	49
13. Rusijos karo Ukrainoje poveikio atskleidimas	49
14. Informacija apie susijusių šalių sandorius	49
15. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas	50
16. Duomenys apie ataskaitiniu laikotarpiu ir po ataskaitinio laikotarpio pabaigos viešai skelbtą informaciją	50

I. BENDRA INFORMACIJA

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Pranešimas parengtas už 2023 metų sausio – birželio mėnesius. Jame atspindėti reikšmingiausi informacijos pokyčiai lyginant su 2022 m. konsoliduotuoju metiniu pranešimu ir svarbiausi įvykiai, kurie įvyko per pirmuosius šešis finansinių metų mėnesius. Į pranešimą taip pat yra įtraukti svarbūs bendrovės ir grupės įvykiai, įvykę po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą ir jo įmonių grupę

INFORMACIJA APIE EMITENTĄ

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Invalda INVL“
Kodas	121304349
Adresas	Gynėjų g. 14, 01109 Vilnius
Telefonas	(8 5) 279 0601
Elektroninis paštas	info@invalidainvl.com
Interneto tinklalapis	www.invalidainvl.com
Teisinė forma	akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1992-03-20 Vilniaus įmonių registre
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

VERSLO FILOSOFIJA IR VEIKLOS MODELIS

Kas mes esame?

„Invalda INVL“ yra investicijų valdymo ir gyvybės draudimo grupė: atvira, auganti ir savo veikla kurianti gerovę žmonėms. Nuo veiklos pradžios nuosekliai ir kryptingai dirbame, teikdami prioritetą klientų interesams. Vystomės išsaugodami savo vertybes. Esame atviri naujoms galimybėms, naujoms rinkoms, naujiems veiklos metodams. Tikime, kad atviras požiūris ir įsigilinimas į naujas idėjas ženkliai prisideda prie sprendimų sėkmės ir kokybės. Augame investuodami į organinę verslo plėtrą, o atsirandant galimybėms, vykdomė naujus įsigijimus šiame versle. Turto valdymas ir investavimas yra mūsų pagrindinė veikla. Manome, kad, visų pirma, gerai darydami savo tiesioginį darbą ir vykdydami savo pareigas, kuriame vertę visoms suinteresuotoms šalims. Tikime, kad verslo sėkmė yra neatsiejama nuo indėlio į pažangius visuomenės procesus, tad investuojame į žinias, kolektyvo darną, socialinės veiklos skatinimą, tvarumą.

Ko mes siekiame?

„Invaldos INVL“ misija yra savo veikla kurti gerovę žmonėms, tuo pačiu prisidedant prie regiono, kuriame veikiame, augimo. Siekiame, kad klientai turėtų geriausią pasirinkimą, galvojant apie ilgalaikį taupymą, asmeninių finansų valdymą, finansinį saugumą ir gerovę užtikrinančius sprendimus. Gyvybės draudimo verslą įsigijome siekiant sukurti grupę, galinčią esamiems ir naujiems INVL klientams pasiūlyti dar daugiau jų poreikius atitinkančių produktų ir sprendimų. Susiklosčius palankioms aplinkybėms nespėjome to pilnai atlikti ir integruoti gyvybės draudimo verslo į INVL grupę, ir perduodame jį atsinaujinsiančiam, teikiančiam naujos kartos finansines paslaugas, Šiaulių bankui, kur turėsime iki 20% akcijų ir taip liksime šiame versle.

Kaip mes veikiame?

Turto valdymas ir investavimas - mūsų pagrindinė veikla. Grupės įmonės teikia paslaugas daugiau kaip 300 tūkstančių individualių ir institucinių regiono ir tarptautinių klientų, patikėjusių „Invaldos INVL“ grupei valdyti daugiau nei 2 mlrd. eurų vertės turto. Grupės lygiu dirbame su skirtingomis turto klasėmis, tokiomis kaip pensijų ir investiciniai fondai, gyvybės draudimo kryptys, alternatyvios investicijos (privatus kapitalas, tikrasis turtas ir privati skola), individualūs portfeliai.

Taip pat turime tiesioginių ir netiesioginių investicijų į INVL valdomus kolektyvinio investavimo subjektus bei istorinių investicijų.

II. FINANSINĖ INFORMACIJA IR SVARBŪS ĮVYKIAI

3. Emitento ir įmonių grupės finansinių rezultatų analizė

PAGRINDINIAI FINANSINIŲ ATASKAITŲ STRAIPSNIAI

tūkst. eurų	BENDROVĖS			GRUPĖS		
	2021 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.	2021 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
Ilgalaikis turtas	87 258	102 273	132 224	84 379	101 109	125 156
Trumpalaikis turtas	12 464	4 523	4 685	20 019	11 592	17 578
Nuosavas kapitalas	96 732	101 424	129 792	96 869	101 542	129 792
Ilgalaikiai įsipareigojimai	2 217	1 157	1 914	4 470	3 867	2 755
Trumpalaikiai įsipareigojimai	773	4 215	5 203	3 059	7 292	10 187
Rezultatas prieš apmokestinimą	13 823	(14 468)	(1 913)	14 039	(14 633)	(1 913)
Grynasis rezultatas	13 047	(12 662)	(1 406)	13 062	(12 633)	(1 406)
Grynasis rezultatas priskirtinas patronuojančios įmonės akcininkams				13 047	(12 662)	(1 406)

AB „INVALDA INVL“ GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SKAIČIAVIMAS

tūkst. eurų	Vertinimo kriterijus	2021-06-30	2022-06-30	2023-06-30
Investicijos į investicijų valdymo verslą ir gyvybės draudimą	Nuosavybės metodas ir tikroji vertė	14 264	65 621	75 374
Kitos investicijos	Tikroji vertė	74 263	36 569	56 783
Gautinos sumos	Balansinė vertė	5 356	3 832	4 029
Kitas turtas	Balansinė vertė	165	306	420
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai	Balansinė vertė	5 674	468	303
Turtas iš viso	Balansinė vertė	99 722	106 796	136 909
Įsipareigojimai	Balansinė vertė	2 990	5 372	7 117
Grynųjų aktyvų vertė	Balansinė vertė	96 732	101 424	129 792
Grynųjų aktyvų vertė akcijai	Balansinė vertė	8,23	8,58	10,98

4. Informacija apie grupės veiklą

INVESTICIJŲ VALDYMAS IR GYVYBĖS DRAUDIMAS



„Invalda INVL“ valdo licencijuojamas turto valdymo bendroves „INVL Asset Management“ Lietuvoje ir Latvijoje, finansų maklerio įmonę „INVL Financial Advisors“, žemės sklypų administravimo bendrovę „INVL Farmland Management“ bei turto valdymo bendrovę „Mundus“, per „INVL Asset Management“ (2023 m. vasarį valdomas „Mundus akcijų paketas padidintas nuo 51 proc. iki 100 proc.), kurių rezultatai vertinami pajamų ir pelno pagrindu.

Nuo 2022 m. liepos 1 d., kai sėkmingai įgyvendino vienos didžiausių Suomijoje gyvybės draudimo kompanijos verslo Baltijos šalyse įsigijimą, „Invalda INVL“ kontroliuoja per 100 proc. valdomą licencijuotą draudimo bendrovę „INVL Life“ gyvybės draudimo veiklą, kuri vertinama tikrąja verte, nes dėl pasirašyto sandorio turi pasitraukimo strategiją – tapimą AB Šiaulių bankas grupės dalimi. Toliau pateikiama „Invalda INVL“ kontroliuojamų dukterinių įmonių teikiamų paslaugų schema:



AB „INVALDA INVL“ GRUPĖS KLIENTŲ SKAIČIUS, VALDOMAS TURTAS IR PAJAMOS

mln. eurų (jei nenurodyta kitaip)	2022-06-30	2023-06-30	Pokytis, proc.
Klientų skaičius, tūkst.	264,0	314,8	19,24
Klientams uždirbta suma (patirti nuostoliai)	(140,5)	93,0	-
Valdomas turtas*	1 546,0	2 173,2	40,57
<i>Investicinis gyvybės draudimas</i>	-	139,4	-
<i>2 pakopos pensijų fondai</i>	948,1	1 183,0	24,78
<i>3 pakopos pensijų fondai</i>	80,2	107,4	33,92
<i>Investiciniai fondai</i>	41,7	57,1	36,93
<i>Klientų VP portfeliai</i>	89,8	189,6	111,14
<i>Alternatyvus turtas</i>	386,2	496,7	28,61
Pajamos* iš turto valdymo verslo	6,80	7,72	13,50

* Eliminuosios investicijos į savo produktus, už kurias neskaičiuojamas valdymo mokestis

INVESTICIJOS (TIESIOGINĖS IR NETIESIOGINĖS) 2023-06-30

Investicijų grupė	Įtraukiamos investicijos	Turimų investicijų konsoliduota vertė, mln. EUR	Konsoliduotas pelnas (nuostoliai) iš investicijos neįtraukiant mokesčio įtakos, mln. EUR
Investicijų valdymo verslas (operacinė dalis)	Įtraukiama vertė ir rezultatas iš klientų patikėtų lėšų valdymo, eliminavus turto valdymo verslo nuosavas investicijas	6,17	(1,06)
Investicijos į INVL valdomus kolektyvinio investavimo subjektus	INVL Baltic Sea Growth Fund, INVL Sustainable Timberland and Farmland Fund II, INVL Renewable Energy Fund I, INVL Baltic Real Estate, INVL Technology, Kiti INVL produktai	44,44	(1,16)
Investicija į gyvybės draudimo verslą	Įtraukiama vertė ir rezultatas, eliminavus draudimo verslo nuosavas investicijas (eliminuoti ir dividendai gauti iš nuosavų investicijų)	2,21	0,65
Investicijos į bankinį sektorių	AB Šiaulių bankas*, Moldova-Agroindbank (maib)	58,25	1,99
Istorinės investicijos	UAB „Litagra“, AB „Vernitas“, UAB „Kelio ženklai“ (paskola)	21,05	(1,75)

* Yra įtraukiama išankstinio sandorio (būsimo pirkimo iš EBRD) teigiama arba neigiama vertė

III. INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

5. Informacija apie emitento įstatinį kapitalą

AB „INVALDA INVL“ ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA 2023-06-30 (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje)

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Visų išleistų akcijų suteikiamų balsų skaičius, vnt.*	Balsų skaičius (vnt.), skaičiuojant akcininkų susirinkimo kvorumą*	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, EUR
Paprastosios vardinės akcijos	12 048 052	12 048 052	11 818 511	0,29	3 493 935,08

* vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo redakcijos 27 str. 4 p., nustatant visuotinio akcininkų susirinkimo kvorumą, laikoma, kad bendrovės įsigytos nuosavos akcijos nesuteikia balsų.

AB „INVALDA INVL“ ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA 2023-07-21 (įregistravus padidintą įstatinį kapitalą)

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Visų išleistų akcijų suteikiamų balsų skaičius, vnt.*	Balsų skaičius (vnt.), skaičiuojant akcininkų susirinkimo kvorumą*	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, EUR
Paprastosios vardinės akcijos	12 234 305	12 234 305	12 004 764	0,29	3 547 948,45

* vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo redakcijos 27 str. 4 p., nustatant visuotinio akcininkų susirinkimo kvorumą, laikoma, kad bendrovės įsigytos nuosavos akcijos nesuteikia balsų.

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcijų perleidimui apribojimai netaikomi.

„Invaldos INVL“ grupė Lietuvoje valdo turto valdymo įmonę „INVL Asset Management“, finansų maklerio įmonę „INVL Financial Advisors“, taip pat draudimo bendrovę „INVL Life“. Pagal įstatymus, fizinis ar juridinis asmuo (arba kartu veikiantys asmenys), ketinantys netiesiogiai įsigyti ar padidinti valdymo įmonės, finansų maklerio įmonės ar draudimo įmonės akcijų paketą (daugiau kaip 20, 30 ar 50 proc.), turi gauti išankstinį Lietuvos banko sprendimą neprieštarauti siūlomam įsigijimui. Tai reiškia, kad investuotojai, ketinantys įsigyti daugiau kaip 20 proc. AB „Invalda INVL“ akcijų, tą gali padaryti tik gavę išankstinį Lietuvos banko sprendimą.

„Invalda INVL“ taip pat valdo Latvijos turto valdymo bendrovę „INVL Asset Management“, todėl „Invaldos INVL“ paketo įsigijimui taip pat gali būti taikomi atitinkami Latvijos Finansų ir kapitalo rinkų priežiūros tarnybos reikalavimai.

Be to, „Invaldos „INVL“ grupė netiesiogiai yra investavusi į didžiausią Moldovos komercinį banką „Moldova-Agroindbank“, todėl „Invaldos INVL“ akcijų paketo įsigijimui taip pat gali būti taikomi atitinkami Moldovos centrinio banko reikalavimai.

INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS

Savų akcijų įgijimo (netekimo) metai	Įgytas(perleistas) kiekis, vnt.	Akcijos kaina (EUR)	Pastabos
2015	143 645	3,82	
2016	135 739	4,11	
2017	23 076	4,55	
2018	3 396	5,53	
2019	2 552	5,67	
2020	(78 867)	0,20	Nuosavos akcijos perleistos bendrovės ir grupės darbuotojams realizuojant 2017 m. pasirašytus akcijų opcionus
2021	-	-	
2022	-	-	
2023 m. 6 mėn.	-	-	
viso	229 541		

INFORMACIJA APIE DARBUOTOJŲ AKCIJŲ OPCIONUS

Opcionų skyrimas		Opcionų realizavimas	
Metai, kuriai pasirašytos sutartys dėl akcijų opcionų	Akcijų skaičius	Metai, kuriais realizuojami opcionai	Akcijų skaičius, kurį darbuotojai įsigijo pagal opcionų sutartis
2016	52 906	2019	52 906
2017	80 571	2020	78 867
2018	59 674	2021	59 674
2019	70 397	2022	69 479
2020	317 227	2023	186 253
2021	65 287	2024	N/A
2022	40 862	2025	N/A
2023	47 394*	2026	N/A

*tik tie opcionai, kuomet sutartyse akcijų skaičius yra nurodytas; daugiau informacijos pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 10 punkte

6. Emitento įstatų pakeitimas

2023 m. liepos 21 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja akcinės bendrovės „Invalda INVL“ įstatų redakcija. Šis bendrovės įstatų projektas akcininkų buvo patvirtintas 2023 m. balandžio 30 d. vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. AB „Invalda INVL“ išleisdama 186 253 naujas paprastas vardines akcijas iki 3 547 948,45 eurų padidino įstatinį kapitalą. Naujai išleistas akcijas pasirašė „Invaldos INVL“ grupės darbuotojai realizuojant 2020 m. jiems suteiktus opcionus. Įstatatai yra paskelbti bendrovės tinklalapyje, skiltyje „Investuotojams“.

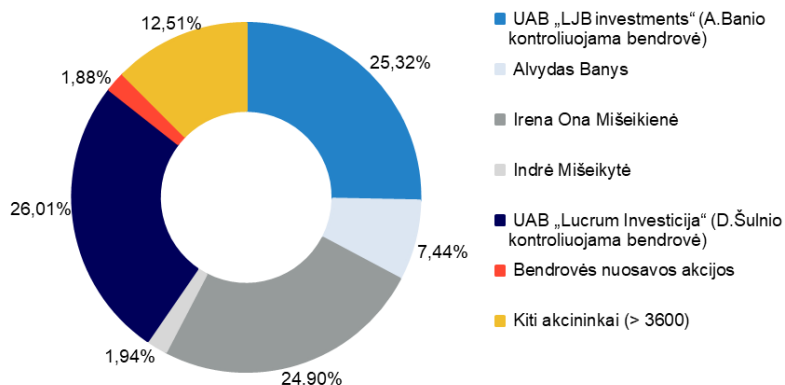
7. Akcininkai

Akcininkai, 2023-06-30, t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, bei 2023-08-31, t.y. pranešimo išleidimo dieną, nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 procentus bendrovės įstatinio kapitalo ir (arba) balsų

Akcininko vardas, pavardė; įmonės kodas, pavadinimas, adresas	2023-06-30			2023-08-31		
	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo ir balsų dalis, %	Netiesiogiai turimi balsai ¹ , %	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo ir balsų dalis, %	Netiesiogiai turimi balsai ¹ , %
UAB „LJB Investments“, į. k. 300822575, A. Juozapavičiaus g. 9A, Vilnius	3 098 196	25,71	60,90	3 098 196	25,32	60,29
Alvydas Banys ²	910 875	7,56	79,05	910 875	7,44	78,17
Irena Ona Mišeikienė	3 021 534	25,08	61,53	3 046 161	24,90	60,71
Indrė Mišeikytė	236 867	1,97	84,64	236 867	1,94	83,67
UAB „Lucrum investicija“, į. k. 300806471, Gynėjų g. 14, Vilnius	3 181 702	26,41	60,20	3 181 702	26,01	59,60
Darius Šulnis ³	0	0,00	86,61	0	0,00	85,61
Iš viso akcininkų grupės turimi balsai, proc.			86,61			85,61

„Invaldos INVL“ akcininkai Alvydas Banys, UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, Indrė Mišeikytė, Darius Šulnis, UAB „Lucrum investicija“ yra pasirašę sutartį dėl ilgalaikės bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo, todėl jų balsai skaičiuotini kartu. Atsižvelgiant į tai, kad minėtoje sutartyje nėra nuostatų dėl sutarties šalių naudojimosi tiesiogiai turimais balsais kitose su „Invalda INVL“ susijusiose įmonėse, jų balsai skaičiuojami kartu tik emitento lygmenyje, t.y. tik „Invaldoje INVL“. Įvertinant šios ataskaitos išleidimo dieną bendrovės akcininkų nuosavybės teise turimą bendrovės įstatinio kapitalo ir (arba) balsų dalį, taip pat aukščiau minėtos „Invaldos INVL“ akcininkų grupės pasirašytos Sutarties dėl ilgalaikės bendrovės valdymo politikos įgyvendinimo tikslą ir nuostatas, bendrovės nuomone, kontroliuojančio akcininko nėra, t. y. minėtos Sutarties šalys bendrovę kontroliuoja grupės sudėtyje, bet ne individualiai.

„Invaldos INVL“ akcininkų pasiskirstymas pagal turimą įstatinio kapitalo dalį 2023-08-31



¹ „Invaldos INVL“ akcininkai Alvydas Banys, UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, Indrė Mišeikytė, Darius Šulnis, UAB „Lucrum investicija“ yra pasirašę Sutartį, kurios tikslas susitarti dėl ilgalaikės AB „Invalda INVL“ valdymo politikos, todėl vadovaujantis Vertybinių popierių įstatymo 16 str. 1 p. 2 d. šių akcininkų balsai skaičiuojami kartu. Atsižvelgiant į tai, kad minėtoje sutartyje nėra nuostatų dėl sutarties šalių naudojimosi tiesiogiai turimais balsais kitose su „Invalda INVL“ susijusiose įmonėse, jų balsai skaičiuojami kartu tik emitento lygmenyje.

² Laikoma, kad Alvydas Banys turi kontroliuojamos UAB „LJB investments“ balsus

³ Laikoma, kad Darius Šulnis turi kontroliuojamos bendrovės UAB „Lucrum investicija“ balsus

2023 m. birželio pabaigoje bendras akcininkų skaičius buvo 3 825. Bendrovėje akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra. AB „Invalda INVL“ nėra žinoma apie jokių balsavimo teisių apribojimus ar akcininkų tarpusavio susitarimus, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisės. Susitarimų, kurių šalis yra emitentas ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus emitento kontrolei, per šešis 2023 m. mėnesius nesudaryta.

8. Prekyba emitento vertybiniais popieriais

AB „INVALDA INVL“ AKCIJŲ, ĮTRAUKTŲ Į PREKYBĄ REGULIUOJAMOJE RINKOJE, PAGRINDINĖS CHARAKTERISTIKOS

	2023-06-30	2023-07-21
Akcijų kiekis, vnt.	12 048 052	12 234 305
Vienos akcijos nominali vertė	0,29 EUR	0,29
Bendra nominali vertė	3 493 935,08	3 547 948,45
ISIN kodas	LT0000102279	
LEI kodas	52990001IQUJ710GHH43	
Trumpinys, birža	IVL1L, Nasdaq Vilnius	
Prekybos sąrašas	Baltijos Papildomasis prekybos sąrašas (nuo 2008-01-01 iki 2015-07-20 Baltijos Oficialusis prekybos sąrašas)	
Listingavimo pradžia	1995-12-19	

Nuo 2020 m. rugpjūčio 3 d. AB Šiaulių bankas teikia bendrovei rinkos formavimo paslaugą.

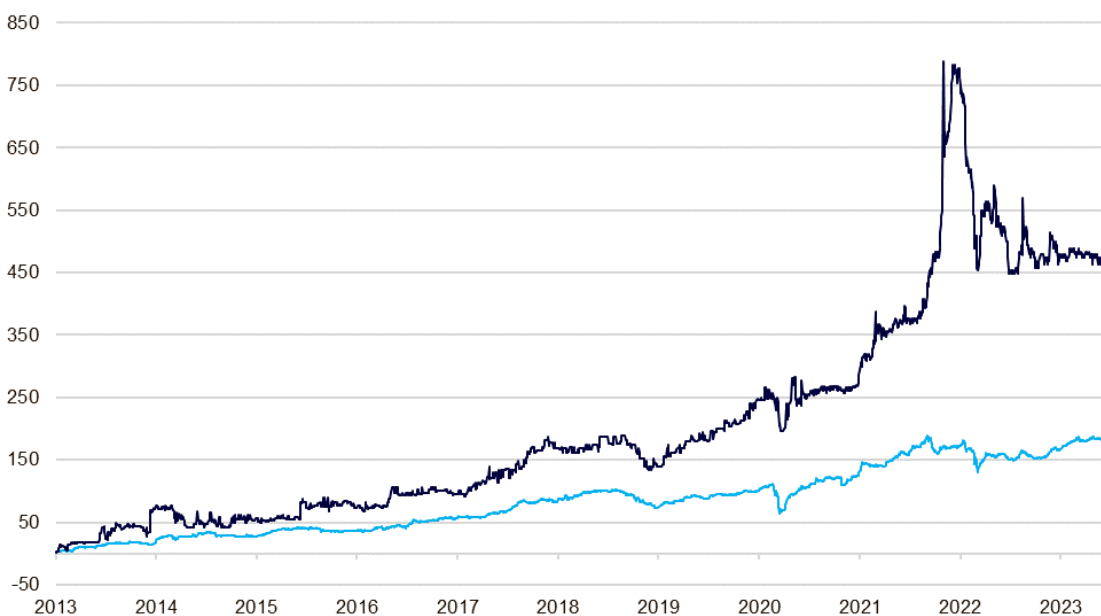
PREKYBA AB „INVALDA INVL“ AKCIJOMIS

Akcijų kaina, eurais	2019 m. 6 mėn.	2020 m. 6 mėn.	2021 m. 6 mėn.	2022 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
- atidarymo	4,74	6,80	7,60	17,00	11,40
- aukščiausia	5,80	8,95	9,80	17,00	11,90
- žemiausia	4,70	5,65	7,60	10,00	9,00
- paskutinė	5,50	7,00	9,30	10,90	10,70
Akcijų apyvarta, vnt.	18 086	53 374	27 151	47 475	38 457
Akcijų apyvarta, eurais	97 852	365 199	240 539	626 549	433 698
Bendras sandorių skaičius, vnt.	135	634	664	1 053	725

„Invaldos INVL“ akcijų apyvarta ir kaina




10-ies metų „Invaldos INVL“ akcijų kainos ir OMX Vilnius indekso pokytis



Indeksas/Akcijos	2013.01.01	2023.01.01	2023.06.30	Pokytis (%) nuo 2013 m. pradžios	Pokytis (%) per 2023 m. 6 mėn.
OMX Vilnius	355,08	947,14	980,31	176,08 ↑	3,50 ↑
Invalda INVL	1,97 EUR	11,40 EUR	10,70 EUR	443,15 ↑	-6,14 ↓

IV. EMITENTO VALDYMO ORGANAI

9. Informacija apie valdybos narius, vadovą, vyr. finansininką, audito komiteto narius

	Kadencijos laikotarpis	Išsilavinimas, kvalifikacija	Turimos „Invalda INVL“ akcijos 2023-08-31	Einamos vadovaujamos pareigos ⁴
	2022 – 2026 m.	Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Statybos ekonomikos fakultetas, inžinieriaus-ekonomisto magistro laipsnis. Lietuvos mokslų akademijos Ekonomikos instituto jaunesnysis mokslinis bendradarbis.	Tiesiogiai akcijų – 910 875 vnt., įstatinio kapitalo ir balsų – 7,44 proc. Kartu su susijusia įmone „LJB Investments“: akcijų – 4 009 071 vnt., įstatinio kapitalo ir balsų – 32,76 proc. Su kitais asmenimis, kurių balsai skaičiuotini kartu – 85,61 proc.	UAB „INVL Asset Management“ (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) vyresnysis patarėjas ir valdomo fondo „INVL Baltic Sea Growth Fund“ investicinio komiteto narys AB „INVL Baltic Farmland“ (kodas 303299781, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdybos pirmininkas, UAB „Litagra“ (kodas 304564478, Savanorių pr. 173, Vilnius) valdybos narys, UAB „LJB investments“ (kodas 300822575, A. Juozapavičiaus g. 9A) – direktorius (pagrindinė darbovietė), UAB „LJB property“ (kodas 300822529, A. Juozapavičiaus g. 9A) – direktorius.
	2022 – 2026 m.	Vilniaus Technikos Universitetas, Architektūros fakultetas. Įgytas – architektūros magistro laipsnis	Tiesiogiai akcijų – 236 867 vnt.; įstatinio kapitalo ir balsų – 1,94 proc. Su kitais asmenimis, kurių balsai skaičiuotini kartu – 85,61 proc.	AB „INVL Baltic Farmland“ (kodas 303299781, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdybos narė, AB „Invalda INVL“ (kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius) – patarėja (pagrindinė darbovietė).
	2022 – 2026 m.	Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (ACCA) narys Lietuvos atestuotasis auditorius Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras		AB „INVL Baltic Farmland“ (kodas 303299781, Gynėjų g. 14, Vilnius) nepriklausomas valdybos narys, Pagrindinė darbovietė – individuali konsultacinė veikla.

Alvydas Banys
valdybos pirmininkas

Indrė Mišeikytė
valdybos narė

Tomas Bubinas
nepriklausomas
valdybos narys

⁴ Pateikiama informacija apie einamas juridinio asmens vadovo, valdymo organo arba priežiūros organo nario pareigas ir informacija apie pagrindinę darbovietę.

	Išsilavinimas, kvalifikacija	Turimos AB „Invalda INVL“ akcijos 2023-08-31	Einamos vadovaujamos pareigos
 <p>Darius Šulnis „Invalda INVL“ prezidentas</p>	<p>Duke universitetas JAV, verslo administravimo magistras (Global Executive MBA). Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, apskaitos ir audito magistro laipsnis. Finansų maklerio licencija (generalinė) Nr. A109.</p>	<p>Tiesiogiai akcijų – 0 vnt.; įstatinio kapitalo ir balsų – 0,00 proc.; Kartu su susijusia įmone „Lucrum investicija“: akcijų – 3 181 702 vnt., įstatinio kapitalo – 26,01 proc. Su kitais asmenimis, kurių balsai skaičiuotini kartu – 85,61 proc.</p>	<p>AB „Invalda INVL“ (kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius) – vadovas (pagrindinė darbovietė). „INVL Asset Management“ (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdybos pirmininkas. UAB „INVL Asset Management“ (kodas 126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius) valdomo fondo „INVL Baltic Sea Growth Fund“ investicinio komiteto narys. FERN Group UAB (kodas 306110392, Granito g. 3-101, Vilnius) stebėtojų tarybos pirmininkas. AB Šiaulių bankas (kodas 112025254, Tilžės g. 149, Šiauliai) stebėtojų tarybos narys. UAB „Litagra“ (kodas 304564478, Savanorių pr. 173, Vilnius) valdybos narys.</p>
 <p>Raimondas Rajeckas vyriausiasis finansininkas</p>	<p>Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, apskaitos ir audito magistro laipsnis</p>	<p>Tiesiogiai akcijų – 36 045 vnt., įstatinio kapitalo ir balsų – 0,30 proc.</p>	<p>AB „Invalda INVL“ (kodas 121304349, Gynėjų g. 14, Vilnius)– vyr. finansininkas (pagrindinė darbovietė) Užima direktoriaus pareigas AB „Invalda INVL“ kontroliuojamose įmonėse (visų adresas Gynėjų g. 14, Vilnius): MD PARTNERS UAB (kodas 304842899), UAB „Invalda INVL Investments“ (kodas 303252237), UAB „Cedus“ (kodas 302656796), UAB „Cedus Invest“ (kodas 302576631), UAB „Regenus“ (kodas 302575821), UAB „Consult Invalda“ (kodas 302575814) UAB „RPNG“ (kodas 302575892), UAB „MGK invest“ (kodas 302531757), UAB „MBGK“ (kodas 300083611), UAB „Aktyvo“ (kodas 301206846), UAB „Aktyvus valdymas“ (kodas 301673764), VšĮ „Iniciatyvos fondas“ (kodas 300657209).</p>

2023 m. balandžio 30 d. vykusiam „Invalda INVL“ akcininkų susirinkime iš audito komiteto *in corpore* buvo atšaukti Dangutė Pranckėnienė ir Tomas Bubinas. Naujai 4 (ketverių) metų kadencijai į „Invalda INVL“ audito komitetą buvo nuspręsta išrinkti 3 narius, du iš kurių yra nepriklausomi: Dangutę Pranckėnienę (nepriklausoma nare), Andrių Lenicką (nepriklausomu nariu) ir Tomą Bubiną.

	Kadencijos laikotarpis	Išsilavinimas, kvalifikacija	Turimos „Invaldos INVL“ akcijos	Darbo patirtis
 <p>Dangutė Pranckėnienė nepriklausoma audito komiteto narė</p>	2023 – 2027 m.	Vilniaus Gedimino Technikos universitetas, Verslo administravimo magistras Vilniaus universitetas, Ekonomikos magistro laipsnis The International Coach Union (ICU), profesionalios koučerės vardas. Lietuvos Respublikos Finansų ministerija, auditoriaus vardas.	-	Nuo 1997 m. UAB „Moore Mackonis“ (ankstesnis pavadinimas „Verslo auditas“) – partnerė 1996 – 1997 m. UAB „Deloitte & Touche“ – audito vadybininkė 1995 – 1996 Vilniaus Gedimino Technikos universitetas – lektorė 1982 – 1983 m. Vilniaus universitetas – lektorė
 <p>Andrius Lenickas nepriklausomas audito komiteto narys</p>	2023 – 2027 m.	Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (ACCA) diplomas Lietuvos atestuotasis auditorius Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras	-	Nuo 2023 m. UAB Lea finansai, steigėjas ir direktorius 2013 – 2022 m. UAB AL holdingas – grupės finansų ir administracijos direktorius 2010 – 2013 m. UAB Euroapotheca – generalinis direktorius 2007 – 2010 m. UAB Sanofi Lietuva finansų vadovas Baltijos šalims 2002 – 2006 m. Advokatų kontora Lawin (šiuo metu Ellex Valiūnas) finansų ir administracijos direktorius 1999 – 2001 m. „PricewaterhouseCoopers UK“ – vyresnysis auditorius, vadybininkas 1996 – 1999 m. „Coopers & Lybrand“ – auditorius, vyresnysis auditorius 1993-1995 m. Balticbankas – klientų vadybininkas
 <p>Tomas Bubinas audito komiteto narys</p>	2023 – 2027 m.	Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (ACCA) narys Lietuvos atestuotasis auditorius Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras	-	2013 – 2022 m. UAB „Biotechpharma“ – vykdomasis direktorius 2010 - 2012 m. „TEVA Biopharmaceuticals USA“ – vyresnysis direktorius 2004 – 2010 m. „Teva Pharmaceuticals“ finansų vadovas Baltijos šalims 2001 – 2004 m. „Sicor Biotech“ finansų direktorius 1999 - 2001 m. „PricewaterhouseCoopers“ – vyresnysis vadybininkas 1994 - 1999 m. „Coopers & Lybrand“ – vyresnysis auditorius, vadybininkas

10. Informacija apie emitento priskaičiuotas pinigų sumas, kitą perleistą turtą ir suteiktas garantijas valdybos nariams, vyriausiajam finansininkui

Bendrovės vadovui ir vyr. finansininkui mokamas pastovus mėnesinis atlyginimas. Bendrovėje nėra patvirtintos politikos, pagal kurią vadovams būtų mokama kintamoji atlyginimo dalis. Per 2023 m. pirmą pusmetį bendrovės vadovui bei vyriausiajam finansininkui (įskaitant priskaičiuojamą atlyginimą kitose bendrovės grupės įmonėse) iš viso priskaičiuota 69 tūkst. eurų, kiekvienam vidutiniškai po 5,8 tūkst. eurų per mėnesį.

Su valdybos nariais yra sudarytos sutartys dėl valdybos nario veiklos ir už darbą akcinės bendrovės „Invalda INVL“ valdyboje 2022 m. balandžio 30 d. įvykęs akcininkų susirinkimas nustatė žemiau nurodytus atlygius (visi valdybos nariui taikytini mokesčiai ir įmokos, išskyrus PVM (kai valdybos nariui atsiranda pareiga mokėti PVM), įskaičiuoti): (i) nepriklausomam valdybos nariui nustatytas 200 eurų per valandą atlyginimą, kuris mokamas ne rečiau kaip kartą per ketvirtį už valdybos nario faktiškai praleistas valandas dalyvaujant valdybos posėdžiuose ir pasiruošiant posėdžiams, pagal valdybos nario ataskaitoje pateiktus duomenis; per šešis 2023 m. mėnesius nepriklausomam valdybos nariui buvo išmokėta 5 850 EUR (ii) kitiems valdybos nariams nustatytas 1500 EUR mėnesinis fiksuotas atlygis, valdybos nariui dirbant valdybos pirmininku – 2000 EUR mėnesinis fiksuotas atlygis.

Valdybos nariams ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perleista turto ar suteikta garantijų. Bendrovė tantjemų valdybos nariams neskyrė. Specialių išmokų bendrovės vadovams taip pat nebuvo skirta. Bendrovės grupės įmonės AB „Invalda INVL“ valdybos nariams, bendrovės vadovui tantjemų neskyrė.

V. KITA INFORMACIJA

11. Emitento sutartys su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Invalda INVL“ yra pasirašiusi sutartis su šiais viešosios apyvartos tarpininkais:

- AB Šiaulių banku (Tilžės g. 149, Šiauliai, tel. (8 41) 595 607) – vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo ir tarpininkavimo sutartį, sutartį dėl vertybinių popierių apskaitos tvarkymo, sutartį dėl dividendų mokėjimo, rinkos formavimo paslaugų sutartį;
- Luminor bank AB (Konstitucijos pr. 21A, Vilnius, tel. (8 5) 239 3444) – sutartį dėl finansinių priemonių sąskaitos tvarkymo, pavedimo vykdymo ir rekomendacijų teikimo;
- AB SEB banku (Gedimino pr. 12, Vilnius, tel. (8 5) 268 2800) – vertybinių popierių tvarkymo sutartį;
- UAB FMJ Orion securities, (A. Tumėno g. 4, B korp., Vilnius, tel. 8 5 231 3833) – investicinių paslaugų teikimo sutartį;
- AS SEB Pank (Tornimae 2, 15010 Tallin, Estija, tel. +372 665 5100) - tarpininkavimo paslaugų sutartį;
- UAB FMJ „INVL Financial Advisors“ (Gynėjų g. 14, Vilnius, tel. 8 700 55 959) - gerovės valdymo paslaugų teikimo sutartį.

12. Pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų per ateinančius šešis finansinių metų mėnesius apibūdinimas

Pagrindinės rizikos ir neapibrėžtumas, su kuriais susiduriama ir gali būti susidurta per ateinančius 6 finansinių metų mėnesius, yra aprašyti 2022 m. metiniame pranešime.

13. Rusijos karo Ukrainoje poveikio atskleidimas

Bendrovė neturi jokio turto ir nevykdo jokių verslo operacijų Ukrainoje, Rusijoje ir Baltarusijoje. Rusijos karas Ukrainoje nedaro tiesioginio poveikio Emitento strateginėms kryptims, tikslams, finansiniams rezultatams ir finansinei būklei. Tačiau grupės bendrovė „INVL Asset Management“ 2022-03-01 sustabdė subfondo „INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas“ vienetų pardavimą, išpirkimą ir keitimą bei pateiktą paraiškų vykdymą, o gegužės mėn. priėmė sprendimą panaikinti (likviduoti) „INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondą“.

14. Informacija apie susijusių šalių sandorius

Ataskaitiniu laikotarpiu didžiausią dalį bendrovės ir grupės sandorių su susijusiais asmenimis sudarė paskolų, kompiuterių priežiūros paslaugų, akcijų ar investicinių fondų vienetų pardavimas, žemių administravimo paslaugos ir turto valdymo paslaugos (tik grupė). Visi susijusių asmenų sandorių skaičiai detalizuoti konsoliduotų ir bendrovės 2023 m. 6 mėn. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 11 punkte.

15. Per ataskaitinį laikotarpį padarytų pagrindinių investicijų apibūdinimas

2021 metų gruodį „Invalda INVL“ pasirašė akcijų pirkimo-pardavimo sutartį su ERPB, pagal kurią ne vėliau kaip iki 2024-ųjų gegužės pabaigos tiesiogiai ir (arba) netiesiogiai atskirais etapais iš ERPB įsigys 5,87 proc. Šiaulių banko akcijų. Pirmajame etape „Invaldos INVL“ grupė įsigijo iš ERPB 1,96 proc. Šiaulių banko akcijų už 7,459 mln. eurų. 2023-05-31 „Invalda INVL“ iš Europos rekonstrukcijos ir plėtros banko (ERPB) netiesiogiai įsigijo dar 1,95 proc. Šiaulių banko akcijų. Po šio 7,234 mln. eurų sandorio „Invaldos INVL“ grupės valdomas Šiaulių banko akcijų paketas išaugo iki 9,999 proc. Šį akcijų įsigijimą, kaip ir pirmąjį, „Invalda INVL“ įgyvendino per 100 proc. kontroliuojamą bendrovę „INVL Life“.

Apie kitas investicijas informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5 punkte.

16. Duomenys apie ataskaitiniu laikotarpiu ir po ataskaitinio laikotarpio pabaigos viešai skelbtą informaciją

Su visa AB „Invalda INVL“ viešai skelbta informacija galima susipažinti bendrovės interneto tinklalapyje www.invaldainvl.com

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ SKELBTOS INFORMACIJOS SANTRAUKA

Paskelbta	Antraštė	Pranešimo kategorija
2023-01-02	INVL grupė išpirks likusias privačios skolos fondą valdančios „Mundus“ akcijas	Kita informacija
2023-01-19	INVL įsteigė fondą, investuosiantį į pasaulinį fondą EQT	Kita informacija
2023-01-31	Valdybos parengti sprendimų projektai 2023-02-22 „Invaldos INVL“ akcininkų susirinkimui	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-01-31	Šaukiamas neeilinis visuotinis AB „Invalda INVL“ akcininkų susirinkimas	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-02-22	2023-02-22 įvykusio „Invaldos INVL“ akcininkų susirinkimo sprendimai	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-03-13	„INVL Baltic Sea Growth Fund“ valdoma „Eglės sanatorija“ įsigijo reabilitacijos paslaugų bendrovę Vilniuje	Kita informacija
2023-03-20	„INVL Partner Global Infrastructure Fund I“ iš investuotojų papildomai pritraukė 1,675 mln. JAV dolerių	Kita informacija
2023-03-29	Į pasaulinį fondą EQT investuojantis informuotiems investuotojams skirtas INVL subfondas pritraukė 18,45 mln. eurų	Kita informacija
2023-04-08	Audituoti AB „Invalda INVL“ grupės 2022 m. rezultatai	Metinė informacija
2023-04-08	Valdybos parengti sprendimų projektai 2023-04-30 „Invaldos INVL“ akcininkų susirinkimui	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-04-08	Šaukiamas eilinis visuotinis AB „Invalda INVL“ akcininkų susirinkimas	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-04-30	2023-04-30 įvykusio „Invaldos INVL“ akcininkų susirinkimo sprendimai	Visuotinis akcininkų susirinkimas
2023-05-02	Į mišką ir žemę investuojantis INVL fondas papildomai pritraukė 9,4 mln. eurų	Kita informacija
2023-05-03	„Invaldos INVL“ dukterinė bendrovė „INVL Asset Management“ įsteigė jau antrąjį alternatyviųjų investicijų fondą neprofesionaliems investuotojams	Kita informacija
2023-05-30	Neaudituota „Invaldos INVL“ grupės 2023 m. 3 mėn. informacija	Tarpinė informacija
2023-05-31	„Invaldos INVL“ grupė įgyvendino antrąjį Šiaulių banko akcijų įsigijimo iš ERPB etapą	Pranešimas apie esminį įvykį
2023-06-09	AB „Invalda INVL“ pranešimas apie vadovų sandorius dėl emitento vertybinių popierių	Pranešimai apie vadovų sandorius
2023-06-13	AB „Invalda INVL“ pranešimas apie vadovų sandorius dėl emitento vertybinių popierių	Pranešimai apie vadovų sandorius
2023-06-13	„Invalda INVL“ pasirašė darbuotojų akcijų opcijų sutartis	Kita informacija
2023-06-16	Informuotiems investuotojams skirtas uždaro tipo investicinis fondas „INVL Partner Global Infrastructure Fund I“ iš investuotojų papildomai pritraukė 2,295 mln. JAV dolerių	Kita informacija
2023-06-16	Pranešimas apie AB „Invalda INVL“ balsavimo teisių įgijimą	Akcijų paketo įgijimas ar netekimas
2023-06-19	„INVL Asset Management“ vadovu taps P. Žurauskas	Kita informacija
2023-06-21	„INVL Renewable Energy Fund I“ iš investuotojų pritraukė dar 5 mln. eurų	Kita informacija
2023-06-28	„INVL Renewable Energy Fund I“ valdoma įmonė saulės jėgainių statybai Lenkijoje pritraukė 3,5 mln. eurų	Kita informacija

PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOS ĮVYKĘ SVARBŪS ĮVYKIAI

2023 m. liepos 21 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja akcinės bendrovės „Invalda INVL“ įstatų redakcija. Šis bendrovės įstatų projektas akcininkų buvo patvirtintas 2023 m. balandžio 30 d. vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. „Invalda INVL“ išleisdama 186.253 naujas paprastas vardines akcijas iki 3.547.948,45 eurų padidino įstatinį kapitalą. Naujai išleistas akcijas pasirašė „Invaldos INVL“ grupės darbuotojai realizuojant 2020 m. jiems suteiktus opcionus.

2023 m. rugpjūčio 29 d. Lietuvos bankas suteikė leidimą bendrovei „INVL Asset Management“ perduoti II ir III pakopos pensijų fondų bei suderintųjų investicinių fondų valdymą Šiaulių banko grupės įmonei „SB Asset Management“, kuri jau gavo turto valdymo įmonės licenciją.

Darius Šulnis

AB „Invalda INVL“ vadovas