

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2016 m. balandžio 7 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsniu, AB „INVL technology“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiama Bendrovės 2015 m. finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo AB „INVL Technology“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus. Pateiktame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros apžvalga, kompanijos būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

PRIDEDAMA:

1. Bendrovės 2015 m. finansinės ataskaitos.
2. 2015 m. metinis pranešimas.

Direktorius



Kazimieras Tonkūnas

Finansų direktorius



Kristupas Baranauskas

AB „INVLT TECHNOLOGY“

METINIS PRANEŠIMAS, BENDROVĖS 2015 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS
PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE, PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS
IŠVADA

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	8
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
1 Bendroji informacija	10
2 Parengimo pagrindas ir apskaitos principai	11
3 Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai	18
4 AB BAIP grupė ir AB „INVL Technology“ sujungimas	19
5 Atskyrimas	20
6 Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	21
7 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos	27
8 Įstatinio kapitalo padidinimas	28
9 Rezervai	28
10 Dividendų pajamos	28
11 Kitos pardavimo pajamos	28
12 Veiklos sąnaudos	29
13 Finansinės veiklos sąnaudos	29
14 Pelno mokestis	29
15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai	30
16 Susijusių šalių sandoriai	31
17 Informacija pagal segmentus	32
18 Finansinės priemonės pagal kategorijas	33
19 Finansinių rizikų valdymas	34
20 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio	36
METINIS PRANEŠIMAS	37

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „INVL Technology“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5–36 puslapiuose pateiktų, AB „INVL Technology“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 37–100 puslapiuose pateiktą metinį pranešimą už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A blue ink signature of Rimvydas Jogėla, written in a cursive style.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 7 d.

A blue ink signature of Rasa Radzevičienė, written in a cursive style.

Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

P. Kazimieras Tonkūnas (Valdybos pirmininkas)
P. Gytis Umantas
P. Alvydas Banys
P. Vytautas Plunksnis
P. Nerijus Drobavičius

Vadovybė

P. Kazimieras Tonkūnas (direktorius)

Adresas ir įmonės kodas

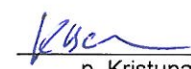
Registracijos adresas:
Gynėjų g. 16,
Vilnius,
Lietuva

Įmonės kodas 300893533

Šias finansines ataskaitas pasirašė ir patvirtino išleidimui 2016 m. balandžio 7 d. Bendrovės vadovybė ir valdyba.



p. Kazimieras Tonkūnas
Direktorius



p. Kristupas Baranauskas
Finansų direktorius

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Pajamos			
Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis	6	2.247	2.920
Dividendų pajamos	10	598	-
Palūkanų pajamos		30	-
Kitos pardavimo pajamos	11	260	-
Grynųjų pajamų iš viso		3.135	2.920
Išmokos darbuotojams		(289)	(3)
Kitos sąnaudos		(229)	(25)
Veiklos sąnaudų iš viso	12	(518)	(28)
Veiklos (nuostolis) pelnas		2.617	2.892
Finansinės veiklos sąnaudos	13	(168)	-
Ataskaitinio laikotarpio (nuostolis) pelnas prieš apmokestinimą		2.449	2.892
Pelno mokesčio nauda (sąnaudos)	14	65	-
Ataskaitinio laikotarpio (nuostolis) pelnas		2.514	2.892
Kitos bendrosios ataskaitinio laikotarpio pajamos po mokesčių		-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ, IŠ VISO, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ		2.514	2.892
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)	15	0,28	0,47

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Finansinis turtas, apskaitomas tikraja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais	6	16.955	7.828
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas		5	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	14	1	-
Ilgalaikio turto iš viso		16.961	7.828
Trumpalaikis turtas			
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos	7, 16	392	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		1	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.994	25
Trumpalaikio turto iš viso		7.387	25
Turto iš viso		24.348	7.853
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	8	3.531	172
Akcijų priedai	8	8.268	250
Rezervai	9	9.977	579
Nepaskirstytasis pelnas		2.467	6.846
Nuosavo kapitalo iš viso		24.243	7.847
Įsipareigojimai			
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Prekybos skolos		44	3
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49	-
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		12	3
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		105	6
Įsipareigojimų iš viso		105	6
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		24.348	7.853

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastabos	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.	
	2015 m.	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	2.514	2.892
Korekcijos dėl:		
Finansinės veiklos eliminavimas	168	-
Dividendų pajamos	(598)	-
Palūkanų pajamos	(30)	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3	-
Finansinio turto grynasis tikrosios vertės pokytis	6 (2.247)	(2.920)
Pelno mokesčio (nauda) sąnaudos	14 (65)	-
	(255)	(28)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
Tikrąja verte vertinamo finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas	6 194	-
Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	18	-
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	3	-
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(7)	3
Gauti dividendai	10 598	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	32	3
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	583	(22)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	583	(22)
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto įsigijimas	(3)	-
Gautos palūkanos	58	-
Suteiktos paskolos	(597)	-
Suteiktų paskolų grąžinimas	731	120
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	189	120
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Pinigų srautai, susiję su akcininkais:		
Įplaukos iš naujos emisijos platinimo	8 8.444	-
Pagal atskyrimo sąlygas gautieji pinigai	5 -	45
Pinigų likutis prijungtoje bendrovėje	4 41	-
	8.485	45
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais:		
Sumokėtos palūkanos	(129)	-
Gautos paskolos	166	-
Paskolų grąžinimas	(2.325)	(118)
	(2.288)	(118)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	6.197	(73)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas	6.969	25
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	25	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6.994	25

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pasta- bos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Viso
Likutis 2014 m. balandžio 29 d.		172	250	23	556	208	1.209
Investicinio subjekto apskaitos principų taikymo įtaka atskyrimo datai	5	-	-	-	-	3.746	3.746
Sandorių su Bendrovės akcininkais iš viso, pripažintų tiesiogiai nuosavybėje		172	250	23	556	3.954	4.955
2014 m. grynas pelnas						2.892	2.892
2014 m. bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	-	2.892	2.892
Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		172	250	23	556	6.846	7.847
Jungimo įtaka	4	1.601	(71)	(23)	(556)	3.084	4.035
Nepaskirstyto pelno perskirstymas į rezervus	9	-	-	177	9.800	(9.977)	-
Įplaukos iš naujos emisijos platinimo, atėmus platinimo kaštus	8	1.758	8.089	-	-	-	9.847
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinti tiesiogiai nuosavybėje		3.359	8.018	154	9.244	(6.893)	13.882
2015 m. grynas pelnas		-	-	-	-	2.514	2.514
2015 m. bendrųjų pajamų (išlaidų) iš viso		-	-	-	-	2.514	2.514
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		3.531	8.268	177	9.800	2.467	24.243

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1 Bendroji informacija

AB „INVL Technology“ (įmonės kodas 300893533, buvusi AB BAIP grupė, toliau – Nauja patronuojanti bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. 2015 m. vasario 9 d. AB BAIP grupė susijungė su tuometine patronuojančia bendrove AB „INVL Technology“ (įmonės kodas 303299817, toliau – Ankstesnė patronuojanti bendrovė) (4 pastaba). Ankstesnė patronuojanti bendrovė buvo sukurta 2014 m. balandžio 29 d. atskyrimo nuo AB „Invalda INVL“ būdu (5 pastaba). Šios finansinės ataskaitos buvo parengtos tęsiant Ankstesnės patronuojančios bendrovės veiklą, atitinkamai ankstesnio ataskaitinio laikotarpio palyginamieji ir einamojo ataskaitinio laikotarpio iki jungimo skaičiai yra pateikiami Ankstesnės patronuojančios bendrovės, o finansiniai duomenys po jungimo datos pateikiami tos bendrovės, kuri juridškai tęsia veiklą (2.1 pastaba). Abi teisinės bendrovės toliau yra vadinamos „Bendrove“.

Bendrovės registruota adresu Gynėjų g. 16, Vilnius, Lietuva.

2014 m. balandžio 29 d. Ankstesnei patronuojančiai bendrovei priklausė 80 proc. į IT grupės įmones investuojančios UAB BAIP grupė akcijų bei 100 proc. veiklos nevykdančios UAB „Inventio“ akcijų. Po UAB BAIP grupės įstatinio kapitalo padidinimo 2014 m. gruodžio mėn., kuriame dalyvavo tik smulkieji įmonės akcininkai, Ankstesnei patronuojančiai bendrovei priklausė 65,65 proc. akcijų. 2014 m. gruodžio mėn. UAB BAIP grupė pertvarkyta į akcinę bendrovę BAIP grupė.

2015 m. liepos 7 d. Bendrovė sėkmingai baigė viešą antrinę akcijų platinimą, kurio metu pritraukė 10 mln. eurų (8 pastaba).

Bendrovė veikia kaip į stambiaus verslo ir valstybinius segmentus orientuotas IT įmonių klasteris, kurio 4 pagrindinės veiklos sritys yra: verslo klimato gerinimas ir e. valdymas, IT infrastruktūra, kibernetinė sauga ir sprendimai IT imlioms pramonės šakoms. Šiuo metu didžiausios „INVL Technology“ investicijos yra įmonės Lietuvoje, Norvegijoje, Tanzanijoje, Ruandoje ir Ugandoje.

Siekdama sukurti reikšmingą pritrauktų investicijų grąžą investuotojams, Bendrovė siekia investuoti į brandžias IT įmones, dirbančias sprendimų stambiajam verslui ir valstybiniam sektoriui srityse, turinčias gamybinių pajėgumų Baltijos šalyse, Skandinavijoje bei Rytų ir Vidurio Europoje ir sinergijos potencialą bendradarbiaujant su kitomis Bendrovės įmonėmis. Bendrovė siekia padidinti valdomų įmonių vertę suteikdama jų augimui ir papildomiems įsigijimams finansinį ir intelektualinį kapitalą bei vadovybės paramą, taip pat – padėdama globalizuoti veiklą per pardavimų kanalus Rytų Afrikos ir Pietryčių Azijos rinkose.

Bendrovės akcininkai 2016 m. kovo 7 d. vykusiame akcininkų susirinkime pritarė Bendrovės virsmui uždaro tipo investicine bendrove (UTIB). Planuojama, kad Bendrovė kaip UTIB veiks dešimt metų, taip pat numatyta galimybė pratęsti šį terminą dar dvejiems metams. Įgijus UTIB statusą, Bendrovės veiklą prižiūrėtų Lietuvos bankas, o tai investuotojams suteiktų papildomų apsaugų.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra padalintas į 12.175.321 paprastąsias vardines 0,29 euro nominalios vertės akcijas. 2014 m. gruodžio 31 d. Ankstesnės patronuojančios bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 592.730 paprastosios vardinės 1 lito nominalios vertės akcijos. Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Dukterinės įmonės Bendrovės akcijų neturi.

Akcininkai, nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo (pagal balsus):

	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai, vnt.	Balsų dalis, proc.
UAB „LJB Investments“	2.424.152	19,91%
AB „Invalda INVL“	1.906.032	15,65%
Irena Ona Mišeikienė	1.466.421	12,04%
AB „Lietuvos draudimas“	909.090	7,47%
Kazimieras Tonkūnas	675.452	5,55%
Alvydas Banys	618.745	5,08%
Kiti smulkūs akcininkai	4.175.429	34,30%
Iš viso	12.175.321	100,00%

Šie Bendrovės akcininkai 2014 m. lapkričio 26 d. sudarė akcininkų sutartį (pakeista 2015 m. gegužės 27 d.): UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, UAB „Lucrum Investicija“, AB „Invalda INVL“, Alvydas Banys, Darius Šulnis, Indrė Mišeikytė,

Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Artūras Milašauskas, Vida Juozapavičienė, Marius Leščinskas, Rokas Ralys ir Tomas Šeikus. 2015 m. gruodžio 31 d. sutarties šalims nuosavybės teise priklausė 68,97% Bendrovės akcijų. Remiantis šia sutartimi, UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, UAB „Lucrum Investicija“, AB „Invalda INVL“, Alvydas Banys, Darius Šulnis ir Indrė Mišeikytė negali parduoti daugiau kaip 50% jiems priklausančių akcijų per 12 mėnesių nuo paskutinio įstatinio kapitalo padidavimo (registravimas atliktas Juridinių asmenų registre 2015 m. liepos 8 d.). Tuo tarpu Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Artūras Milašauskas, Vida Juozapavičienė, Marius Leščinskas, Rokas Ralys ir Tomas Šeikus yra įsipareigoję neparduoti 100 proc. jiems priklausančių akcijų 12 mėnesių nuo įstatinio kapitalo padidavimo dienos.

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

2014 m. gruodžio 31 d. Ankstesnės patronuojančios bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 592.730 paprastosios vardinės 1 lito nominalios vertės akcijos. Visos Ankstesnės patronuojančios bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos. Dukterinės įmonės Ankstesnės patronuojančios bendrovės akcijų neturėjo. Ankstesnės patronuojančios bendrovės akcininkais 2014 m. gruodžio 31 d. buvo (pagal balsus)*:

	Turimų balsų skaičius	Balsavimo teisių dalis (%)
UAB „LJB Investments“	180.419	30,44
p. Irena Ona Mišeikienė	171.307	28,90
AB „Invalda LT“	74.343	12,54
UAB „Lucrum investicija“	60.159	10,15
p. Alvydas Banys	45.500	7,68
p. Indrė Mišeikytė	11.832	2,00
Kiti smulkūs akcininkai	49.170	8,29
Iš viso	592.730	100,00

* Kai kurie akcininkai buvo perleidę dalį akcijų pagal atpirkimo sutartis (taigi, jie neturi juridinės nuosavybės teisės į akcijas), bet buvo išlaikę jų balsavimo teises.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 9 darbuotojai (2014 m. gruodžio 31 d. - 1 darbuotojas).

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, vadovybės paruoštos metinės finansinės ataskaitos yra tvirtinamos visuotinio akcininkų susirinkimo. Bendrovės akcininkai turi teisę nepatvirtinti metinių finansinių ataskaitų bei reikalauti parengti naujas metines finansines ataskaitas.

2 Parengimo pagrindas ir apskaitos principai

2.1 Jungimo apskaita ir palyginamųjų skaičių pateikimas

2015 m. vasario 9 d. AB BAIP grupė buvo sujungta su Ankstesniąja patronuojančia bendrove (kuri baigė savo veiklą po jungimo be likvidavimo procedūros) ir kuri tęsia veiklą nauju pavadinimu - akcinė bendrovė „INVL Technology“. Jungimo metu visos Ankstesnės patronuojančios bendrovės teisės ir pareigos perėjo po jungimo veiklą tęsiančiai Naujai patronuojančiai bendrovei. Kadangi yra tęsiama Ankstesnės patronuojančios bendrovės kaip investicinio subjekto veikla, šios finansinės ataskaitos parengtos kaip Ankstesnės patronuojančios bendrovės veiklos tęsa. Atitinkamai palyginamojo laikotarpio, taip pat ir einamojo laikotarpio iki jungimo datos (t.y. nuo 2014 m. balandžio 29 d. iki 2015 m. vasario 9 d.) finansiniai duomenys yra pateikiami Ankstesnės patronuojančios bendrovės, o finansiniai duomenys po jungimo datos (nuo 2015 m. vasario 9 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d.) finansiniai duomenys yra pateikiami Naujos patronuojančios bendrovės. Jungimo dieną jungiamų bendrovių turtas ir įsipareigojimai buvo atitinkamai susumuoti buvusiomis apskaitinėmis vertėmis. Pateikiama nuosavo kapitalo struktūra iki jungimo dienos atspindi Ankstesnės patronuojančios bendrovės kapitalo struktūrą, po jungimo – Naujos patronuojančios bendrovės. Jungimo įtaka atskleista 4 pastaboje.

2.2 Atskaitomybės parengimo pagrindas

Atitikties patvirtinimas

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

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

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo savikainos pagrindu, išskyrus finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, kuris buvo vertinamas tikrąja verte. Finansinės ataskaitos yra pateikiamos tūkstančiais eurų, o sumos yra suapvalintos iki artimiausio tūkstančio, jei kitaip nenurodyta.

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

ES galiojantys standartai bei jų pakeitimai, įsigalioję ir taikomi 2015 m. sausio 1 d. prasidėjusiais finansiniais metais

Standartai bei jų pakeitimai, įsigalioję ES ir taikomi 2015 m. sausio 1 d. prasidėjusiais finansiniais metais neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir veiklos rezultatams.

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

Bendrovė anksčiau laiko netaikė naujų standartų, jų pakeitimų ir interpretacijų, kurie buvo patvirtinti taikymui ES po 2015 m. sausio 1 d., tačiau jų taikymas dar nėra privalomas. Bendrovė nesitiki, kad šių standartų taikymas turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir veiklos rezultatams.

2.3 Investicinis subjektas ir konsoliduotosios ataskaitos

Investicinis subjektas

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

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

Dukterinės įmonės

Bendrovė atitinka investicinio subjekto sąvoką pagal 10-ąjį TFAS ir atitinkamai privalo apskaityti investicijas į dukterines bendroves tikrąja verte, pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais. Tikroji investicijų į dukterines įmones vertė yra nustatoma nuosekliai laikantis principų, aprašytų 6 pastaboje.

Kai Bendrovė tiesiogiai per turimas balso teises, ar netiesiogiai per sugebėjimą valdyti tam tikras veiklos sritis už galimybę gauti reikšmingą tų veiklos sričių kintamą naudos ar nuostolių dalį, kontroliuoja portfelio įmonę, tokia portfelio įmonė ir jos rezultatai taip pat nėra konsoliduojami, o parodomi tikrąja verte jos pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

2.4 Funkcinė ir pateikimo valiutos

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta yra euras, kadangi Lietuvos Respublika įsivedė eurą kaip savo valiutą. Ankstesnių metų palyginamoji informacija perskaičiuota pagal oficialų lito konvertavimo į euro santykį: 1 euras = 3,4528 lito.

Sandoriai užsienio valiuta iš pradžių yra apskaitomi funkcinė valiuta pagal sandorio dienos kursą. Piniginis turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiutomis, yra apskaitomi funkcinė valiuta taikant metų pabaigos kursą. Visi skirtumai yra apskaitomi kaip pelnas ar nuostoliai. Nepiniginiai straipsniai, kurie yra vertinami istorine verte užsienio valiuta, yra apskaitomi naudojant valiutos keitimo kursus pirminių sandorių dieną. Nepiniginiai straipsniai, apskaityti tikrąja verte užsienio valiuta, yra perskaičiuojami, naudojant valiutos kursą tos dienos, kai tikroji vertė buvo nustatyta.

Kadangi šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikiami tūkstančiais eurų, atskiros sumos buvo suapvalintos. Dėl apvalinimo sumos lentelėse gali nesutapti.

2.5 Tikrosios vertės nustatymas

Investicijų tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta parduodant turtą ar sumokama perleidžiant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių nepriverstinio sandorio metu vertinimo dieną. Investicijų, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Tokie metodai remiasi pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, panašių priemonių rinkos kaina, diskontuota pinigų srautų analize ar kitais vertinimo modeliais.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nelistinguojamų nuosavybės vertybinių popierių tikrosios vertės nustatomos nepriklausomų akredituotų turto vertintojų taikant vertinimo metodus. Tokie vertinimo metodai gali apimti pelno daugiklius (pagrįstus įmonės biudžete numatytais pelno rodikliais ir palyginamųjų listinguojamų įmonių pelno daugikliais) ir diskontuotus pinigų srautus (pagrįstus numatomais būsimais pinigų srautais, diskontuotais taikant diskonto normą). Prireikus Bendrovė koreguoja vertinimo metodą atsižvelgdama į tokius veiksnius, kaip būsimų vidutinių metinių pajamų iš pagrindinės veiklos svyravimą (angl. *non-maintainable earnings*), pajamų sezoniškumą, rinkos rizikos skirtumus vykdant veiklą, susijusius su analogiškų įmonių daugikliais ir t. t. Vertinimo metodai taip pat atsižvelgia į pradinę sandorio kainą bei į pokyčius, įvykusius po investicijų įsigijimo, taip pat į kitus veiksnius, susijusius su investicijų vertinimu, remiantis su realizavimu sietinomis teisėmis, neseniai įvykdytais trečiųjų šalių sandoriais su palyginamojo tipo priemonėmis, bei potencialių pirkėjų patikimomis orientacinėmis siūlomomis kainomis. Nustatydamą tikrąją vertę Bendrovė gali remtis ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, portfelio įmonių finansiniais duomenimis bei ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, portfelio įmonių vadovybės atliktais vertinimais, susijusiais su būsimų pokyčių poveikiu. Nors nepriklausomas kvalifikuotasis vertintojas nustatydamas investicijų tikrąją vertę vadovaujasi geriausiu sprendimu ir pirminių vertinimo metodų rezultatus palygina su antrinių metodų rezultatais, taikant bet kurį vertinimo metodą egzistuoja tam tikrų įgimtų apribojimų. Nors šiose finansinėse ataskaitose pateiktais tikrosios vertės vertinimais siekiama parodyti, kokią sumą Bendrovė galėtų realizuoti dabartinio sandorio metu, finansinis realizavimo rezultatas gali skirtis, nes būsimi įvykiai taip pat turės įtakos dabartiniams tikrosios vertės vertinimams. Tokių įvykių poveikis tikrosios vertės vertinimams, įskaitant investicijų likvidavimą, galėtų būti reikšmingas finansinėms ataskaitoms.

Jeigu portfelio investicijos yra laikomos per dukterines kontroliuojančiąsias įmones (angl. *subsidiary holding companies*), kontroliuojančiosios įmonės grynasis turtas pridedamas prie vertinamos portfelio investicijos ir taip gaunama Bendrovei priklausančios kontroliuojančiosios įmonės tikroji vertė.

2.6 Verslo jungimai tarp bendro pavaldumo įmonių

TFAS nenumato jokių gairių dėl bendro pavaldumo sandorių apskaitos, tačiau reikalauja, kad ūkio subjektai parengtų tokių sandorių apskaitos politiką [TAS 8.10]. Verslo jungimų tarp bendro pavaldumo įmonių apskaitai dažniausiai taikomi du metodai: (1) įsigijimo metodas ir (2) balansinių verčių metodas. Pasirinkus taikyti vieną iš metodų, jis turi būti taikomas nuosekliai, kaip dalis apskaitos politikos. Nei 3-iasis TFAS, nei joks kitas TFAS nereikalauja ir nedraudžia taikyti kurio nors iš metodų verslo jungimams tarp bendro pavaldumo įmonių.

Bendrovė pasirinko taikyti buvusių apskaitinių verčių metodą bendro pavaldumo sandoriams. Pagal balansinių verčių metodą įsigijusioji įmonė naudoja ankstesnių laikotarpių apskaitines vertes. Verslo jungimai apskaitomi perspektyviuoju būdu nuo dienos, kada įvyko verslo jungimas tarp bendro pavaldumo įmonių.

Bendrovė apskaitė atskyrimą reorganizavimo būdų naudojant aukščiau aprašytą verslo jungimų tarp bendro pavaldumo įmonių apskaitos politiką. AB „Invalda INV L“, nuo kurios Bendrovė buvo atskirta, finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones buvo apskaitytos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą. Nors Bendrovė nusprendė taikyti ankstesnių apskaitinių verčių metodą verslo jungimams tarp bendro pavaldumo įmonių, ji yra laikoma investiciniu subjektu nuo veiklos pradžios ir todėl savo

investicijas pirminio pripažinimo dieną įvertino tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose (daugiau informacijos pateikiama 5 pastaboje).

2.7 Finansinis turtas

Pagal 39-ąją TAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, suteiktas paskolas ir gautinas sumas, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, finansinį turtą, skirtą parduoti arba išvestines finansines priemones, skirtas rizikos apsidraudimui. Klasifikavimas priklauso nuo finansinio turto įsigijimo tikslo. Iš pradžių finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas (išskyrus finansinį turtą, apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais).

Bendrovės finansinio turto kategorija yra nustatoma turto įsigijimo metu.

Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną. Visi įprastiniai pirkimai ir pardavimai yra finansinio turto pirkimai ir pardavimai, kurie reikalauja pristatyti turtą per bendrai nuostatuose ar rinkos susitarime nustatytą laikotarpį.

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą, kai baigiasi sutartinių teisių į finansinio turto piniginius srautus galiojimo laikas arba Bendrovė perduoda iš esmės visą finansinio turto nuosavybei būdingą riziką ir naudą, t. y. perduoda sutartines teises gauti šio finansinio turto pinigų srautus arba jeigu pasilieka sutartines teises gauti finansinio turto pinigų srautus, tačiau prisiima sutartinį įsipareigojimą mokėti šiuos pinigų srautus vienam ar daugiau gavėjų pagal susitarimą.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais

Bendrovė savo investicijas į nuosavybės vertybinius popierius priskiria finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Ši kategorija skirstoma į smulkesnes grupes: finansinis turtas, skirtas prekybai ir finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

- (i) Finansinis turtas priskiriamas prekybai skirtam finansiniam turtui, jeigu jis įsigytas su tikslu jį parduoti artimiausiu metu. Išvestinės finansinės priemonės, įskaitant atskiriamas įterptąsias išvestines finansines priemones, taip pat priskiriamos prekybai skirtam finansiniam turtui, nebent jos priskiriamos apsidraudimo nuo rizikos priemonėms arba finansinių garantijų sutartims.
- (ii) Finansinis turtas, priskiriamas vertinamam tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, yra finansinės priemonės, kurios nepriskiriamos prekybai skirtam finansiniam turtui, tačiau jos yra valdomos, o jų rezultatai vertinami tikrosios vertės pagrindu atsižvelgiant į Bendrovės dokumentuotą investavimo strategiją. Bendrovės taikoma politika reikalauja, kad Valdyba įvertintų informaciją apie šio finansinio turto ir įsipareigojimų vertinimą tikrosios vertės pagrindu ir visą kitą susijusią finansinę informaciją. Šiai grupei priskiriamos nekonsoliduotos dukterinės įmonės, kurios yra Bendrovės investicijų portfelio dalimi. Visais šiose finansinėse ataskaitose pateikiamais laikotarpiais visas Bendrovės tikrąja verte vertinamas finansinis turtas, vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, buvo priskirtas šiai kategorijai.

Pelnas ar nuostoliai dėl tikrąja verte vertinamo finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno ir nuostolių ataskaitos straipsnyje „Grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis“. Palūkanos už skolos vertybinius popierius, vertinamus tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais, pripažįstamos „palūkanų pajamų“ straipsnyje taikant apskaičiuotųjų palūkanų normą. Dividendai už investicijas pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitos „dividendų pajamų“ straipsnyje, kai nustatoma teisė išmokėti dividendus. Šios kategorijos turtas apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jeigu apmokėjimas bus įvykdytas per 12 mėnesių; priešingu atveju, jis apskaitomas kaip ilgalaikis turtas.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Po pirminio pripažinimo paskolos ir gautinos sumos vėliau yra apskaitomos amortizuota verte, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą atimant visus vertės sumažėjimus. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama įskaitant visas įsigijimo nuolaidas ar priedus ir apima mokesčius, neatskiriamus nuo apskaičiuotos palūkanos normos ir sandorio išlaidų. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai paskolos ir gautinos sumos nurašomos, sumažėja jų vertė ar jos yra amortizuojamos. Paskolos ir gautinos sumos priskiriamos trumpalaikiam turtui, išskyrus kai atsiskaitymo terminas yra daugiau nei 12 mėn. po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tokiu atveju jos priskiriamos ilgalaikiam turtui. Bendrovės paskolos ir gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos straipsniuose „Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos“, „Suteiktos paskolos“ ir „Pinigai ir jų ekvivalentai“.

2.8 Finansinio turto vertės sumažėjimas

Amortizuota savikaina pripažintas turtas

Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną Bendrovė įvertina, ar yra objektyvių įrodymų, kad finansinio turto ar finansinio turto grupės vertė sumažėjo. Finansinio turto arba finansinio turto grupės vertė sumažėja ir vertės sumažėjimo nuostoliai patiriami tada, jeigu yra objektyvių įrodymų, kad vertė sumažėjo dėl vieno arba keleto įvykių po turto pirminio pripažinimo („nuostolių įvykio“) ir toks nuostolių įvykis (arba įvykiai) turi įtakos finansinio turto ar finansinio turto grupės įvertintiems būsimiems pinigų srautams, kurie gali būti patikimai įvertinti.

Bendrovė nustato, ar egzistuoja objektyvūs atskiro finansinio turto vertės sumažėjimo įrodymai. Vertės sumažėjimo įrodymais gali būti požymiai, kad skolininkas ar skolininkų grupė patiria didelius finansinius sunkumus, paskolos sumos ar palūkanų nemokėjimas, tikimybė, kad skolininkui bus pradėta bankroto iškelimo procedūra ar kita finansinė reorganizacija, bei stebėjimais pagrįsti duomenys, rodantys, kad tam tikra dalimi sumažėjo įvertinti būsimi pinigų srautai, kaip įsiskolinimo ar ekonominių sąlygų pasikeitimai, tiesiogiai susiję su įsipareigojimų nevykdymu. Kai nustatoma, jog finansinio turto neįmanoma atgauti, toks turtas yra nurašomas.

Jeigu yra objektyvių įrodymų, kad paskolų ir gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi, turto vertės sumažėjimas yra apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir įvertintų būsimų pinigų srautų dabartinės vertės (neįvertinant ateityje numatomų paskolų nuostolių, kurie dar nėra patirti), diskontuotos finansinio turto pirmine apskaičiuotųjų palūkanų norma (t. y. apskaičiuotųjų palūkanų norma, įvertinta pirminio pripažinimo metu). Jei paskola arba investicijos, laikomos iki išpirkimo termino, turi kintamą palūkanų normą, diskonto norma vertės sumažėjimo nuostolių apskaičiavimui yra dabartinė apskaičiuotųjų palūkanų norma, nustatyta pagal sutartį. Turto balansinė vertė yra mažinama apskaičiuotos vertės sumažėjimo suma per vertės sumažėjimo sąskaitą. Nuostolių suma yra pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Jeigu vėlesniu laikotarpiu turto vertės sumažėjimo nuostoliai sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai siejamas su įvykiu, įvykusių po vertės sumažėjimo pripažinimo, anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas. Bet koks ateityje įvykstantis vertės sumažėjimo atstatymas yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje tokia suma, kad turto balansinė vertė neviršytų jo amortizuotos savikainos atstatymo datą.

2.9 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš klientų, už parduotas prekes arba suteiktas paslaugas įprastinio verslo ciklo metu. Jei planuojamas šių sumų surinkimas per vienerius metus ar greičiau (arba įprastinio verslo ciklo metu, jei ilgesnis jis nei vieneri metai), jos pateikiamos kaip trumpalaikis turtas. Kitu atveju jos pateikiamos kaip ilgalaikis turtas.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra pripažįstamos pirminio pripažinimo metu tikrąją vertę ir vėliau vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimą.

2.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai, kurių pradinis terminas yra 3 mėnesiai arba mažiau.

2.11 Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 39-uju TAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į finansinius įsipareigojimus, vertinamus tikrąją vertę, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelne arba nuostoliuose, kitus finansinius įsipareigojimus arba išvestines finansines priemones, priskirtas rizikos apsidraudimo priemonėms sudarant apsidraudimo sandorius. Bendrovė nustato finansinių įsipareigojimų klasifikaciją jų pirminio pripažinimo metu.

Pirminio pripažinimo metu visi finansiniai įsipareigojimai įvertinami tikrąją vertę, atėmus tiesiogines su sandoriu susijusias išlaidas, tuo atveju, jei tai yra kiti finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų vertinimas priklauso nuo to, kuriai grupei finansiniai įsipareigojimai yra priskirti, kaip aprašyta toliau:

Skolos tiekėjams

Skolos tiekėjams – tai įsipareigojimai sumokėti už per įprastinį veiklos ciklą tiekėjų suteiktas prekes arba paslaugas. Skolos tiekėjams priskiriamos trumpalaikiai įsipareigojimai, jeigu jas reikia padengti per vienerių metų arba trumpesnį laikotarpį (arba per įprastinį veiklos ciklą, jeigu jis yra ilgesnis). Kitu atveju, jos priskiriamos ilgalaikiams įsipareigojimams. Skolos tiekėjams pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Gautos paskolos

Gautos paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau gautos paskolos apskaitomos amortizuota savikaina, o tarp gautų įplaukų (atėmus sandorio išlaidas) ir padengimo vertės susidaręs skirtumas pripažįstamas pelne arba nuostoliuose per visą paskolos laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Gautos paskolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus tuos atvejus, kai Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti jų padengimą mažiausiai 12 mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

2.12 Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet jos buvo patirtos. Skolinimosi išlaidas sudaro palūkanos ir kitos išlaidos, kurias Bendrovė patiria skolindamasi lėšas.

2.13 Pajamų pripažinimas

Bendrovė pardavimo pajamas pripažįsta, kuomet pajamų suma gali būti patikimai įvertinta, tikėtina, kad ateityje bus gauta ekonominė nauda ir yra tenkinami tam tikri kriterijai, nustatyti kiekvienai Bendrovės veiklai, kaip aprašyta žemiau.

Pajamų pripažinimui taip pat taikomi šie kriterijai:

Paslaugų pardavimas

Paslaugų pardavimo pajamos yra pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį kai paslauga yra suteikiama, atsižvelgiant į kiekvieno sandorio įvykdymo lygį, kuris nustatomas remiantis santykiu tarp faktiškai suteiktų ir sutartų suteikti paslaugų apimties.

Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, taikant apskaičiuotų palūkanų normą, kuri naudojama tiksliai diskontuoti įvertintas būsimas pinigines įplaukas per tikėtiną finansinių priemonių naudingo tarnavimo laiką iki grynosios finansinio turto apskaitinės vertės.

Dividendų pajamos

Dividendų pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuomet nustatoma Bendrovės teisė gauti jų išmokėjimą.

2.14 Įstatinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos nuosavybėje. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokesčius, apskaitomos nuosavybėje, mažinant akcijų priedus.

2.15 Segmentai

Informacija apie verslo segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją pagrindiniam Bendrovėje sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimus priimančio asmens, atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra valdyba, kuri priima strateginius sprendimus. Visa finansinė informacija, įskaitant pelną, turtą ir įsipareigojimus, yra analizuojami kaip vienas – investicijų į informacinių technologijų įmones – segmentas. Todėl detalesnės analizės šiose finansinėse ataskaitose nėra.

2.16 Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį bei atidėtąjį pelno mokestį. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis bei atidėtas pelno mokestis pripažįstami pelne (nuostoliuose), išskyrus tas sumas, kurios yra susijusios su sumomis,

pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose arba tiesiogiai nuosavame kapitale. Tokiu atveju, atitinkamai, pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) pripažįstamos kitose bendrosiose pajamose arba tiesiogiai nuosavame kapitale.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis mokesčių teisės aktais, patvirtintais ar iš esmės patvirtintais ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. 2015 ir 2014 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas nuo laikinųjų skirtumų, susidarantių tarp turto ir įsipareigojimų mokesčių bazės ir jų balansinės vertės finansinėse ataskaitose. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai apskaičiuojami taikant ataskaitų parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti tais metais, kuomet bus realizuojamas atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą yra neapmokestinamas akcijų pardavimas, jei jos tenkina šias sąlygas: akcijos yra išleistos vieneto, kuris įregistruotas ar kitaip organizuotas Europos ekonominės erdvės valstybėje arba valstybėje, su kuria sudaryta ir taikoma dvigubo apmokestinimo išvengimo sutartis, ir kuris yra pelno mokesčio arba jam tapataus mokesčio mokėtojas; akcijos perleidžiamos kitam vienetai arba fiziniam asmeniui; akcijas perleidžiantis vienetas ne trumpiau kaip 2 metus be pertraukų turėjo daugiau kaip 25 procentus balsus suteikiančių šio vieneto akcijų. Jei paminėtos sąlygos yra įvykdytos arba bus įvykdytos, remiantis Bendrovės vadovybės vertinimu, tuomet nėra pripažįstamas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas ar įsipareigojimas, kylantis iš laikinųjų skirtumų dėl šių investicijų.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus iš eilės ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2014 m. sausio 1 d. ankstesnių metų mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 % einamaisiais metais uždirbto apmokestinamojo pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai yra juridškai pagrįsta teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio turtą su ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio įsipareigojimais.

2.17 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytų įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

Premijų planai

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

3 Apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai

Bendrovė daro apskaitinius vertinimus ir sprendimus, kurie įtakos skelbiamas turto ir įsipareigojimų sumas per ateinančius finansinius metus. Šie vertinimai ir sprendimai yra nuolatos peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant esamomis aplinkybėmis pagrįstus ateities lūkesčius. Atlikti apskaitiniai vertinimai ne visada atitinka faktinius rezultatus. Vertinimai ir prielaidos, kurių rizika yra reikšminga, ir kurie per ateinančius finansinius metus gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų apskaitinių verčių reikšmingo koregavimo, yra aptariamai toliau.

3.1 Sprendimai

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

Gauto turto ir prisiimtų įsipareigojimų atskyrimo metu pradinė apskaita

AB „Invalda INVL“ vadovybė įvertino, kad 2014 m. įvykusiam atskyrimui, dėl kurio buvo įsteigta Ankstesnė patronuojanti bendrovė, nėra taikomas TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“. TFAAK 17-asis aiškinimas numato išimtį, kad Aiškinimas nėra taikomas nepiniginio turto paskirstymui, po kurio turtą valdo ta pati šalis arba šalys, valdžiusios prieš paskirstant. Atskyrimo metu visos akcijos buvo proporcingai paskirstytos visiems AB „Invalda INVL“ ir naujai įkurtų įmonių akcininkams. Prieš ir po atskyrimo AB „Invalda INVL“ akcininkai – Alvydas Banys, UAB LJB Investments, Irena Ona Mišeikienė, Indrė Mišeikytė, Darius Šulnis ir UAB „Lucrum investicija“ – bendrai kontroliavo AB „Invalda INVL“ pagal 2013 m. birželio 7 d. pasirašytą sutartį dėl ilgalaikės AB „Invalda INVL“ valdymo politikos įgyvendinimo. Ši sutartis po atskyrimo nebuvo išplėsta, kad apimtų ir Ankstesnę patronuojančią bendrovę. Pagal sutartį AB „Invalda INVL“ ir Ankstesnė patronuojanti bendrovė buvo kontroliuojamos tos pačios akcininkų grupės atskyrimo dieną, todėl išimtis galėjo būti taikoma. Bendrovės vadovybės nuomone šis sandoris vyko tarp bendro pavaldumo įmonių, todėl Bendrovė galėjo taikyti apskaitos politiką, taikomą jungiant bendro pavaldumo įmones ir pasirinko taikyti buvusių apskaitinių verčių metodą. Plačiau aprašoma 2.6 pastaboje.

Investicinio subjekto statusas

Vadovybė periodiškai tikrina, ar Bendrovė atitinka visus 2.3 pastaboje nurodytus investiciniam subjektui keliamus reikalavimus. Tuo pačiu vadovybė įvertina Bendrovės veiklos tikslą (žr. 1 pastabą), investavimo strategiją, pajamų prigimtį ir tikrosios vertės modelius. Vadovybės vertinimu visais laikotarpiais, pateikiamais šiose finansinėse ataskaitose, Bendrovė atitiko visus investicinio subjekto kriterijus.

Palyginamųjų skaičių pateikimas

2015 metais Ankstesnioji patronuojanti bendrovė buvo prijungta prie Naujos patronuojančios bendrovės (4 pastaba). Kadangi Naujoji patronuojanti bendrovė tęsia Ankstesniosios patronuojančios bendrovės, kaip investicinio subjekto, veiklą, Bendrovės vadovybės vertinimu, yra tinkama šias finansines ataskaitas rengti kaip Ankstesnės patronuojančios bendrovės finansinių ataskaitų tąsą – t.y. iki jungimo dienos pateikiami palyginamieji skaičiai yra Ankstesnės patronuojančios bendrovės. Teisinė reorganizacija, kuri neturėjo įtakos Bendrovės veiklai, buvo pripažinta perspektyviai nuo jungimo datos. Jungimo apskaitos politika atskleista 2.1 pastaboje, jungimo įtaka - 4 pastaboje.

3.2 Vertinimai ir prielaidos

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

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

Investicijų, kuriomis neprekiuojama aktyviose rinkose, tikroji vertė

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

Detali informacija apie naudotus 3 lygio tikrosios vertės nustatymo metodus ir įvesties duomenis pateikta 6-oje pastaboje.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

Kaip aprašyta 2.17. pastaboje, pelnas iš nekonsoliduotos dukterinės įmonės pardavimo gali būti apmokestinamas tik tuo atveju, jei ji būtų parduota neišlaikius dvejus metus be pertraukos nuosavybėje. Bendrovė visas tiesiogiai turimas investicijas yra išlaikiusi ilgiau nei dvejus metus, todėl laikinieji skirtumai, susiję su investicijų tikrosios vertės pasikeitimu, niekada netaps apmokestinamosiomis pajamomis ir atitinkamai atidėtojo mokesčio įsipareigojimas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas.

4 AB BAIP grupė ir AB „INV L Technology“ sujungimas

2015 m. vasario 9 d. užbaigtas Ankstesnės patronuojančios bendrovės ir AB BAIP grupė reorganizavimas: prie AB BAIP grupės buvo prijungta Ankstesnė patronuojanti bendrovė. AB BAIP grupė perėmė visas Ankstesnės patronuojančios bendrovės teises bei pareigas ir tęsia veiklą nauju pavadinimu – akcinė bendrovė „INV L Technology“. Bendrovės akcijos yra kotiruojamos NASDAQ Vilnius akcijų biržoje. Prekyba Bendrovės akcijomis atnaujinta nuo 2015 m. kovo mėnesio.

Iki jungimo Ankstesnės patronuojančios bendrovės įstatinis kapitalas buvo 172 tūkst. eurų, jį sudarė 592.730 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 0,29 euro. AB BAIP grupė įstatinis kapitalas buvo 1.767 tūkst. eurų, jį sudarė 6.092.685 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 0,29 euro. Santykis, kuriuo Ankstesnės patronuojančios bendrovės akcininkams priklausančios akcijos pakeistos į AB BAIP grupės akcijas – 6,7856, tai yra už kiekvieną Ankstesnės patronuojančios bendrovės akciją Ankstesnės patronuojančios bendrovės akcininkas gavo 6,7856 paprastąsias vardines 0,29 euro nominalios vertės Bendrovės akcijas. Tiek Ankstesnės patronuojančios bendrovės, tiek AB BAIP grupė anksčiau išleisto akcijos jungimo dieną buvo panaikintos ir suformuotas naujas įstatinis kapitalas. Naujasis AB „INV L Technology“ (buvusi AB BAIP grupė) įstatinis kapitalas po jungimo buvo padalintas į 6.114.714 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,29 euro. Po jungimo veikiančios AB „INV L Technology“ (buvusi AB BAIP grupė) valdyba ir vadovas nepasikeitė – darbą valdyboje tęsia bendrovės vadovas Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Alvydas Banys, Vytautas Plunksnis bei Nerijus Drobavičius.

Žemiau esanti lentelė pateikia jungimo įtaką balansui:

	Ankstesnė patronuojanti bendrovė AB „INV L Technology“	AB BAIP grupė	Eliminavimai ir jungimo įtaka	Apjungta bendrovė (AB „INV L Technology“)
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	-	5	-	5
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais (6 pastaba)	7.828	14.900	(7.826)*	14.902
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	3	-	3
Suteiktos paskolos	-	240	-	240
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	4	-	4
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	-	266	-	266
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	22	41	-	63
Viso turto	7.850	15.459	(7.826)	15.483
Įstatinis kapitalas	172	1.767	(165)	1.774
Akcijų priedai	250	179	(250)	179
Rezervai	579	-	(579)	-
Nepaskirstytasis pelnas	6.844	9.916	(6.832)	9.928
Viso nuosavas kapitalas**	7.845	11.862	(7.826)	11.881
Įsipareigojimai	5	3.597	-	3.602
Viso nuosavybės ir įsipareigojimų	7.850	15.459	(7.826)	15.483

* AB BAIP grupės akcijų, turėtų Ankstesnės patronuojančios bendrovės, eliminavimas. Ankstesnioji patronuojanti bendrovė turėjo 65,65 proc. Naujosios patronuojančios bendrovės akcijų; nuo sujungimo Naujosios patronuojančios bendrovės grynasis turtas

yra pateiktas pilnomis vertėmis, o 4.036 tūkst. eurų grynojo turto skirtumas buvo pripažintas kaip Bendrovės nuosavo kapitalo padidėjimas.

** Jungimo dieną įstatinis kapitalas, akcijų priedai, privalomasis rezervas ir rezervas akcijų įsigijimui buvo pakeisti atspindint Naujos patrunuojančios bendrovės nuosavo kapitalo struktūrą. Likusi jungimo įtaka nuosavam kapitalui buvo pripažinta nepaskirstytame pelne.

5 Atskyrimas

2014 m. kovo mėn. 21 d. buvo viešai paskelbtos AB „Invalda INVL“ atskyrimo sąlygos. Joms buvo pritarta 2014 m. balandžio 28 d. AB „Invalda INVL“ visuotiniame acnininkų susirinkime. 2014 m. balandžio 29 d. atskyrimas buvo įvykdytas. Vadovaujantis paskelbtomis sąlygomis nuo AB „Invalda INVL“ buvo atskirtos trys įmonės AB „INVL Baltic Farmland“, AB „INVL Baltic Real Estate“ bei AB „INVL Technology“ (Ankstesnė patrunuojanti bendrovė), kurios sudarė 47,95 proc. AB „Invalda INVL“ turto (balansinėmis vertėmis). Ankstesnei patrunuojančiai bendrovei atskyrimo metu perduota 2,60 proc. AB „Invalda INVL“ turto, kapitalo ir įsipareigojimų dalis.

Ankstesnės patrunuojančios bendrovės įstatinis ir nuosavas kapitalai buvo suformuoti 2014 m. balandžio 29 d. atskyrimo sąlygose numatyta tvarka, o gautas turtas ir perimti įsipareigojimai atskyrimo dieną įvertinti balansine verte, išskyrus investicijas į įmones, kurios investicinio subjekto apskaitoje jau atskyrimo dieną buvo įvertintos tikrąja verte. Susidaręs skirtumas tarp investicijų balansinės ir tikrosios verčių įtrauktas į nepaskirstytąjį pelną. Detaliau apie principus ir metodus, pagal kuriuos investicijų į nekonsoliduotas dukterines įmones tikroji vertė nustatyta, aprašyta žemiau.

Toliau yra pateikiamas Ankstesnei patrunuojančiai bendrovei atskyrimo metu perduotas grynasis turtas:

	2014 m. balandžio 29 d.
Investicijos į dukterines įmones* (2.3pastaba)	1.162
Suteiktos paskolos	120
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	45
Turto iš viso	1.327
Gautos paskolos	(118)
<i>Įsipareigojimų iš viso</i>	(118)
Grynojo turto iš viso	1.209
Įstatinis kapitalas	172
Akcijų priedai	250
Rezervai	579
Nepaskirstytasis pelnas	208
Nuosavo kapitalo iš viso	1.209

* AB „Invalda INVL“, nuo kurios Ankstesnė patrunuojanti bendrovė buvo atskirta, atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones buvo apskaitytos įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimą. Nors Ankstesnė patrunuojanti bendrovė nusprendė taikyti balansinių verčių metodą verslo jungimams tarp bendro pavaldumo įmonių, jau nuo atskyrimo dienos Ankstesnė patrunuojanti bendrovė atitiko investicinio subjekto kriterijus, todėl investicijas apskaitė tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu ar nuostoliais. Atskyrimo dieną Ankstesnė patrunuojanti bendrovė kontroliavo AB „BAIP grupė“ ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių tikroji vertė atskyrimo datai buvo 4.908 tūkst. eurų, o susidaręs 3.746 tūkst. eurų skirtumas tarp tikrosios ir įsigijimo vertės apskaitytas tiesiogiai nepaskirstytajame pelne. Skaičiai lentelėje aukščiau rodo investicijų balansinę vertę AB „Invalda INVL“ finansinėse ataskaitose atskyrimo dieną.

Atskyrimo metu Ankstesnei patrunuojančiai bendrovei buvo perduota įsipareigojimo dalis pagal kredito sutartį su Šiaulių banku. Kreditas buvo pilnai padengtas 2014 m. gegužės mėn. pradžioje.

Vertinimas atskyrimo datai

2014 m. balandžio 29 d. AB „BAIP grupė“ vertinimui buvo naudoti konsoliduoti grupės skaičiai. Taikytas EBITDA (pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizaciją, palūkanas ir mokesčius) daugiklio metodas. Naudota paskutiniųjų 12 mėnesių konsoliduota EBITDA. EBITDA daugiklio pagrindu gauta vertė buvo koreguota:

- atėmus grynąją skolą ir vidutinį grynojo apyvartinio kapitalo poreikį (apskaičiuotą kaip paskutinių keturių ketvirčių slenkantį vidurkį),
- atėmus paskaičiuotą nekontroliuojančios dalies tikrąją vertę.

Skaičiuojant vertę, taip pat buvo koreguota valdoma akcijų dalis atsižvelgiant į galimą įsipareigojimą išleisti naujų AB „BAIP grupė“ akcijų, modeliuojant situaciją, kad jos bus išleistos (potencialios balsavimo teisės), t.y. atitinkamai sumažinant Ankstesnės patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalį.

2014 m. balandžio 29 d. naudotas EBITDA daugiklis yra lygus 7,6. Jis nustatytas kaip vidutinis palyginamųjų Vidurio ir Rytų Europos technologijų įmonių EV/ EBITDA daugiklis (įmonės vertės ir EBITDA santykis) pagal šias įmones (šaltinis „Bloomberg“; 2014 06 30):

Bendrovės pavadinimas	EBITDA daugiklis
ACTION S.A.	8,9
ATEA ASA	9,0
SYGNITY S.A.	4,0
ASSECO POLAND S.A.	6,3
ERICSSON NIKOLA TESLA d.d.	12.5
COMARCH S.A.	6,2
AB S.A.	6,6

Jei EBITDA daugiklis būtų 1 mažesnis ar didesnis, atitinkamai AB „BAIP grupė“ akcijų vertė 2014 m. balandžio 29 d. būtų mažesnė arba didesnė 888 tūkst. eurų.

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

Bendrovė naudoja šią hierarchiją nustatydama ir atskleisdama tikrąją finansinių priemonių vertę pagal vertinimo metodą:

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

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

Bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines ir asocijuotas įmones 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
UAB „Informatikos pasaulis“	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Vitma“	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB BAIP*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Acena“*	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS	Norvegija	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD“*	Lietuva	76,50	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development East Africa“ Ltd*	Tanzanija	70	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	30	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS	Lietuva	100	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „ETRONIKA“	Lietuva	80	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Inventio“	Lietuva	100	Veiklos nevykdo

* Šios įmonės buvo netiesiogiai Bendrovės valdomos 2015 m. gruodžio 31 d.

Ankstesnės patronuojančios bendrovės tiesiogines ir netiesiogines investicijas į nekonsoliduojamas dukterines ir asocijuotas įmones 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pavadinimas	Registracijos šalis	Bendrovės tiesiogiai/netiesiogiai valdomų akcijų (balsų) dalis (%)	Veiklos pobūdis
AB „BAIP grupė“***	Lietuva	65,65	Investicinis subjektas
UAB „Informatikos pasaulis“**	Lietuva	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Vitma“**	Lietuva	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
UAB BAIP*	Lietuva	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Acena“*	Lietuva	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development“ AS*	Norvegija	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „NRD“*	Lietuva	50,22	Informacinių technologijų sprendimai
„Norway Registers Development East Africa“ Ltd*	Tanzanija	45,96	Informacinių technologijų sprendimai
Infobank Uganda Ltd*	Uganda	19,70	Informacinių technologijų sprendimai
UAB NRD CS*	Lietuva	65,65	Informacinių technologijų sprendimai
UAB „Inventio“	Lietuva	100,00	Veiklos nevykdo

* Šios įmonės buvo netiesiogiai Ankstesnės patronuojančios bendrovės valdomos 2014 m. gruodžio 31 d.

**Iki sujungimo buvusi dukterinė bendrovė, kuri po jungimo tapo Bendrove (4 pastaba)

Bendrovė investicijų į dukterines įmones nepriklausomą vertinimą atlieka rengiant metinę finansinę atskaitomybę. 2015 m. gruodžio 31 d. vertinimas buvo atliktas UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ naudojant pajamų metodą (2014 m. gruodžio 31 d. naudojant pajamų ir rinkos metodus). Vadovybės vertinimu tikroji investicijų vertė buvo nustatyta teisingai, naudojant tinkamai parinktus ir investicijas teisingai atspindinčius įvesties duomenis ir rodiklius. Investicijų tikroji vertė buvo nustatyta vadovaujantis Tarptautiniais vertinimo standartais, patvirtintais Tarptautinių vertinimo standartų tarybos. Pajamų metodui buvo taikytas diskontuotų pinigų srautų metodas. Jis buvo grįstas vadovybės pateiktais penkerių metų laisvų pinigų srautų projekcijomis. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie grynojo veiklos pelno po mokesčių pridėjus nusidėvėjimo sumą ir atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei investicijas.

Bendrovės nekonsoliduojamų dukterinių įmonių tikrosios vertės:

Įmonė	2015 m. gruodžio 31 d.	2015 m. vasario 9 d.*	2014 m. gruodžio 31 d.
UAB "BAIP grupė" (4 pastaba)	-	-	7.826
UAB „Vitma“***	11.474	12.800	-
UAB „Acena“	-	400	-
„NRD“ grupė***	3.708	700	-
UAB „NRD CS“	1.773	1.000	-
UAB „Informatikos pasaulis“	-	-	-
UAB „Inventio“	-	2	2
Viso	16.955	14.902	7.828

* Investicijų vertė jungimo dieną (4 pastaba)

** 2015 m. gruodžio 31 d. UAB „Vitma“ grupę sudaro UAB „Vitma“ su kontroliuojama įmone UAB „BAIP“ ir UAB „Acena“; 2015 m. vasario 9 d. UAB „Acena“ buvo tiesiogiai kontroliuojama Bendrovės

*** 2015 m. gruodžio 31 d. NRD grupę sudaro „Norway Registers Development“ AS su kontroliuojamomis įmonėmis UAB „NRD“, UAB „Etronika“ ir „Norway Registers Development East Africa“ Ltd bei asocijuota įmone „Infobank Uganda Ltd“

2015 m. gruodžio 31 d.

Per 2015 metus UAB „Vitma“ paskelbė ir išmokėjo 598 tūkst. eurų tarpinius dividendus (10 pastaba).

Pagal galiojančias paskolos sutartis su AB DNB banku Bendrovės netiesiogiai valdomos dukterinės įmonės UAB „BAIP“ ir UAB „NRD“ turi gauti banko sutikimą skelbiant dividendus ar atliekant kitas išmokas akcininkams.

Kitos Bendrovės dukterinės įmonės 2015 m. gruodžio 31 d. neturėjo jokių reikšmingų apribojimų dėl dividendų išmokėjimo Bendrovei iš nekonsoliduojamų dukterinių įmonių ar Bendrovės suteiktų paskolų nekonsoliduojamoms dukterinėms įmonėms sugrąžinimo. Dėl Bendrovės dukterinių įmonių tikrosios vertės pokyčių Bendrovė gali patirti nuostolių.

2015 m. gruodžio 22 d. Bendrovės valdoma įmonė UAB „Inventio“ pasirašė sutartį dėl 100 proc. informacinių sistemų kūrimo bendrovės UAB „Algoritimų sistemos“ akcijų įsigijimo už 2.385 tūkst. eurų. Sandoris užbaigtas 2016 m. kovo 18 d. (20 pastaba). Sandoriui finansuoti Bendrovė papildomais įnašais padidins UAB „Inventio“ kapitalą iki 2.395 tūkst. eurų 2016 metais.

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių instrumentų judėjimas per 2015 metus:

Pradinis likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	7.828
Jungimo įtaka (4 pastaba)	7.074
Likutis po jungimo 2015 m. vasario 9 d.	14.902
Papildomi įnašai į įstatinį kapitalą	218
Perleidimai per metus	(412)
Pelnas (nuostoliai) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	2.247
Galutinis likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	16.955
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui, valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.247

Per 2015 m. papildomus įnašus į įstatinį kapitalą sudarė dukterinės įmonės „Norway Registers Development“ AS įstatinio kapitalo didinimas. Įstatinio kapitalo didinimas buvo atliekamas UAB „Etronika“ įsigijimo finansavimui.

Per 2015 m. Bendrovė perleido UAB „Acena“ akcijas savo dukterinei įmonei UAB „BAIP“. Sandoris įgyvendintas siekiant supaprastinti Bendrovės investicijų portfelio struktūrą bei valdymą apjungiant IT infrastruktūros srityje veikiančias įmones.

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

Įmonė	Vertė, tūkst. eurų	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudota reikšmė	Tikėtinas reikšmės pasikeitimas	Vertės pasikeitimas
UAB Vitma	11.474	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	9,40%	-/+ 0.5 pp	811 / (703)
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	-/+ 0.5 pp	(535) / 617
			5 metų pajamų augimas	3-6%	-/+ 0.5 pp	(432) / 441
			EBITDA marža	11-12%	-/+ 0.5 pp	(773) / 772
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	10,31%	-/+ 2 pp	255 / (255)
NRD grupė	3.708	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	11,60%	-/+ 0.5 pp	220 / (198)
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	-/+ 0.5 pp	(135) / 151
			5 metų pajamų augimas	4-7%	-/+ 0.5 pp	(123) / 120
			EBITDA marža	6-12%	-/+ 0.5 pp	(271) / 271
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	10,28%	-/+ 2 pp	82 / (82)
UAB NRD CS	1.773	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	15,30%	-/+ 0.5 pp	69 / (64)
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	-/+ 0.5 pp	(41) / 44
			5 metų pajamų augimas	5-8%	-/+ 1.0 pp	(82) / 85
			EBITDA marža	14-17%	-/+ 1.0 pp	(120) / 120
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	13,54%	-/+ 2 pp	41 / (41)
Viso:	16.955					

Tikroji vertė buvo pagrįsta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu, kuris buvo pasirinktas išorinio vertintojo kaip geriausiai atspindintis įmonių vystymosi potencialą. Dėl riboto palyginamųjų bendrovių ir sandorių skaičiaus pasirinkimo, trūkstamos patikimos rinkos informacijos ir riboto palyginamumo su kitomis įmonėmis, palyginamųjų listinguojamų bendrovių ir palyginamųjų sandorių metodai buvo naudojami kaip papildoma analizė ir vertinimo ataskaitoje buvo pateikti kaip pavyzdžiai.

Vadovybės parengti 5-erių metų (2016 - 2020 metų) prognozuojami pinigų srautai buvo naudojami kaip pagrindas pajamų metodui. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie veiklos pelno po mokesčių pridėjus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sumą, pridėjus ar atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei atėmus investicijas į ilgalaikį turtą, gautą vertę koreguojant perteklinio turto/įsipareigojimų vertėmis ir nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo. Vertinimo proceso metu vertintojas analizavo kiekvienos bendrovės balansą ir nustatė turtą ir įsipareigojimus, kurie gali būti vertinami kaip perteklinis turtas (pvz. didesnis nei reikalingas normalizuotas grynas apyvartinis kapitalas, perteklinis pinigų likutis, paskolos susijusioms šalims) ir gautos paskolos ar juos atitinkantys straipsniai; jie buvo koreguojami nustatant bendrovės nuosavybės vertę.

Reikšmingas NRD grupės vertės padidėjimas buvo nulemtas UAB „ETRONIKA“ įsigijimo, dėl pasikeitusių „Norway Registers Development East Africa“ Ltd plėtros planų, taip pat dėl pasikeitusių „Norway Registers Development“ AS ir UAB „NRD“ vertinime naudotų reikšmių (sumažėjusi vidutinė svertinė kapitalo kaina ir padidėjusi EBITDA marža).

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

2014 m. gruodžio 31 d.

Ankstesnės patronuojančios bendrovės finansinį turtą apskaitomą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, sudarė dukterinės įmonės AB „BAIP grupė“ (valdomos 65,65 proc. dalies tikroji vertė 7.826 tūkst. eurų) ir UAB „Inventio“ (tikroji vertė 2 tūkst. eurų).

Lentelėje pateiktas 3 lygio finansinių instrumentų judėjimas per 2014 metus:

Atskyrimas (5 pastaba)	4.908
Pelnas (nuostoliai) pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	3.196
AB „BAIP grupė“ akcijų menamas pardavimas – valdomų akcijų dalies sumažėjimas kaip įstatinio didinimo pasekmė (1 pastaba)	(276)
Galutinis likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	7.828
Nerealizuotas pelnas ar nuostoliai už ataskaitinį laikotarpį, pripažinti pelno (nuostolių) ataskaitoje turtui valdomam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.920

2014 m. gruodžio 31 d. AB „BAIP grupė“ tapo investiciniu subjektu, todėl atskyrimo metu taikytas vertinimo metodas buvo pakeistas ir investicija įvertinta pagal AB „BAIP grupė“ valdomos 65,65 proc. dalies grynojo turto tikrąją vertę.

Lentelėje pateikiama detalizacija, kaip buvo apskaičiuota investicijos į AB „BAIP grupė“ tikroji vertė 2014 m. gruodžio 31 d.:

AB „BAIP grupė“ investicijų į dukterines įmones tikroji vertė	14.900
Tikroji įsipareigojimų vertė atėmus tikrąją AB „BAIP grupė“ kito turto vertę	(2.979)
AB „BAIP grupė“ 100 proc. akcijų tikroji vertė	11.921
Ankstesnės patronuojančios bendrovės kontroliuojamo 65,65 proc. akcijų paketo tikroji vertė	7.826

AB „BAIP grupė“ pagrindinis turtas buvo nekonsoliduotos dukterinės įmonės, kurių tikroji vertė 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 14.900 tūkst. eurų. Jos buvo įvertintos kvalifikuoto vertintojo UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ naudojant pajamų ir rinkos metodus. Vadovybės vertinimu tikroji investicijų vertė buvo nustatyta teisingai, naudojant tinkamai parinktus ir investicijas teisingai atspindinčius įvesties duomenis ir rodiklius. Investicijų tikroji vertė buvo nustatyta vadovaujantis Tarptautiniais vertinimo standartais, patvirtintais Tarptautinių vertinimo standartų tarybos. Pajamų metodui buvo taikytas diskontuotų pinigų srautų metodas. Jis buvo grįstas AB „BAIP grupė“ vadovybės pateiktomis penkerių metų laisvųjų pinigų srautų projekcijomis. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie grynojo veiklos pelno po mokesčių pridėjus nusidėvėjimo sumą ir atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei investicijas. Rinkos metodui buvo taikyti palyginamų listinguojamų įmonių ir sandorių metodai. Palyginamų listinguojamų įmonių metodu apskaičiuota vertė yra pagrįsta palyginamų įmonių prekiaujamomis akcijomis kapitalo rinkose. Jis reikalauja, kad vertintojas pasirinktų su vertinama įmone palyginamą imtį iš įmonių, kurių akcijomis viešai prekiaujama tarptautinėse rinkose, ir kuriuos užsiima panašia verslo veikla. Palyginamųjų sandorių metodu vertė yra apskaičiuojama lyginant vertinamą įmonę su palyginama įmone, kuri buvo nupirktą, parduota ar sujungta pastaruoju metu. Palyginamųjų įmonių EBITDA daugiklis buvo naudotas rinkos metode.

Žemiau pateikiamoje lentelėje yra pateikiami AB „BAIP grupė“ investicijų tikrosios vertės vertinimo metodai, naudoti įvesties duomenys ir AB „BAIP grupė“ tikrosios vertės jautrumo analizė įvesties duomenų pokyčiams:

Dukterinė įmonė	Tikroji vertė	Vertinimo modelis	Naudoti įvesties duomenys	Naudota reikšmė	Tikėtinas reikšmės pasikeitimas	Vertės pasikeitimas +/-
UAB Vitma	12.800	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	11,7 %	+/- 0,5 pp	(255) / 283
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	+/- 0,5 pp	205 / (184)
			5 metų pajamų augimas	5-8%	-/+ 0,5 pp	(155) / 159
			EBITDA marža	10%	-/+ 0,5 pp	(348) / 348
		Palyginamųjų įmonių duomenys	EV / EBITDA daugiklis	6,0x	+/- 1,0x	449 / (449)
			EV / EBIT daugiklis	9,2x	+/- 1,0x	385 / (386)
			Kontrolės premija	20%	-	-
		Abu vertinimo modeliai	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	9,3%	+3,2 pp/ -1,8 pp	(465) / 265
UAB Acena	400	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	14,9%	+/- 0,5 pp	(8) / 8
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	+/- 0,5 pp	4 / (5)
			5 metų pajamų augimas	5-20%	-/+ 0,5 pp	(9) / 10
			EBITDA marža	6-7%	-/+ 0,5 pp	(34) / 34
		Palyginamųjų įmonių duomenys	EV / EBITDA daugiklis	4,7x	+/- 1,0x	17 / (17)
			EV / EBIT daugiklis	7,1x	+/- 1,0x	16 / (16)
			Kontrolės premija	20%	-	-
		Abu vertinimo modeliai	Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	9,3%	+3,2 pp/ -1,8 pp	(14) / 8
NRD grupė	700	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	13,6%	+/- 0,5 pp	(59) / 65
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	+/- 0,5 pp	28 / (26)
			5 metų pajamų augimas	4-10%	-/+ 0,5 pp	(43) / 44
			EBITDA marža	7%	-/+ 0,5 pp	(140) / 140
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	9,3%	+3,2 pp/ -1,8 pp	(26) / 15
UAB NRD CS	1.000	Diskontuoti pinigų srautai	Vidutinė svertinė kapitalo kaina	15,7%	+/- 0,5 pp	(38) / 40
			Ilgalaikio augimo procentas	2%	+/- 0,5 pp	23 / (22)
			5 metų pajamų augimas	5-15%	-/+ 1,0 pp	(42) / 44
			EBITDA marža	6%	-/+ 1,0 pp	(202) / 202
			Nuolaida dėl rinkos likvidumo trūkumo	9,3%	+3,2 pp/ -1,8 pp	(35) / 20
Viso:	14.900					

Skačiuojant tikrąją vertę diskontuotų pinigų srautų metodu, kuris buvo pasirinktas kaip geriausiai atspindintis įmonių augimo potencialą, buvo naudojami vadovybės parengti 5-erių metų (2015 - 2019 metų) prognozuojami pinigų srautai. Laisvieji pinigų srautai buvo suskaičiuoti prie veiklos pelno po mokesčių pridėjus ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo sumą ir atėmus apyvartinio kapitalo pasikeitimą bei investicijas į ilgalaikį turtą. Tikroji vertė, nustatyta naudojantis palyginamųjų įmonių duomenų metodu, potencialiam investuotojui nusako palyginamumą su kitomis įmonėmis, veikiančiomis tose pačiose rinkose.

Nustatant investicijų į UAB Acena ir UAB Vitma tikrąją vertę, buvo naudojamos pajamų (diskontuotų pinigų srautų) ir rinkos (palyginamųjų įmonių duomenų ir palyginamų sandorių) metodais, tačiau galutinė tikroji vertė buvo nustatyta kaip aritmetinis diskontuotų pinigų srautų ir palyginamųjų įmonių duomenų analizės rezultatų vidurkis.

Nustatant investicijų į NRD grupę tikrąją vertę, buvo naudojamos pajamų (diskontuotų pinigų srautų) ir rinkos (palyginamųjų įmonių duomenų ir palyginamų sandorių) metodais, tačiau galutinė tikroji vertė buvo nustatyta remiantis diskontuotų pinigų srautų analizės rezultatais. Rinkos metodo analizės rezultatai nebuvo panaudoti nustatant tikrąją vertę dėl neigiamų ir/ arba nepastovių finansinių rezultatų 2014 metais, kurie galėjo iškraipyti nustatytas vertes.

Nustatant investicijų į UAB NRD CS tikrąją vertę, buvo naudojamos pajamų (diskontuotų pinigų srautų) ir rinkos (palyginamųjų įmonių duomenų ir palyginamų sandorių) metodais, tačiau galutinė tikroji vertė buvo nustatyta remiantis diskontuotų pinigų srautų

analizės rezultatais. UAB NRD CS buvo neseniai įsteigta, vystymo stadijos įmonė su dideliu augimo potencialu, todėl istoriniai duomenys negalėjo teisingai atspindėti įmonės vertės ir dėl to rinkos metodai nebuvo panaudoti nustatant tikrąją vertę.

AB „BAIP grupė“ pagrindiniai įsipareigojimai buvo susijusių šalių suteiktos paskolos, kurios vertintos naudojant pajamų metodą, t.y. dabartinės vertės modelį. 2014 m. gruodžio 31 d. Ankstesnė patronuojanti bendrovė, vertindama AB „BAIP grupė“ gautų paskolų tikrąją vertę, naudojo 11% dydžio diskonto normą. Visiems kitiems kintamiesiems nesikeičiant, jei paskolų diskonto norma būtų 50 bazinių punktų mažesnė arba didesnė, AB „BAIP grupė“ tikroji vertė būtų atitinkamai mažesnė arba didesnė 13 tūkst. eurų suma.

7 Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos ir suteiktos paskolos

	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių už suteiktas paslaugas	131	-
Gautinos sumos iš dukterinių įmonių už perduotus mokestinius nuostolius	65	-
Dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos ir sukauptos palūkanos	83	-
Gautini dividendai iš dukterinių įmonių	113	-
	392	-

Už suteiktas paslaugas gautinos sumos yra be palūkanų, o jų įprastinis apmokėjimo terminas yra 10 - 60 dienų.

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų sąlygos detaliau aprašytos 16 pastaboje.

Bendrovės gautinų sumų senaties analizė 2015 m. gruodžio 31 d.:

	Gautinos sumos, kurių terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Gautinos sumos, kurių terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				Nuvertė- jusios gautinos sumos	Iš viso
		Mažiau nei 30 dienų	30 - 90 dienų	90 - 180 dienų	Daugiau nei 180 dienų		
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	26	4	9	11	81	-	131
Gautinos sumos už perduotus mokestinius nuostolius	65	-	-	-	-	-	65
Suteiktos paskolos	83	-	-	-	-	-	83
Gautini dividendai	-	-	-	-	113	-	113
	174	4	9	11	194	-	392

Visos gautinos sumos, kurių terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas, yra gautinos iš dukterinių įmonių. Bendrovės vadovybės nuomone jos nėra nuvertėjusios, kadangi Bendrovė pilnai kontroliuoja dukterinių įmonių pinigų srautus ir nėra apribojimų pervesti Bendrovei aukščiau nurodytus likučius. Esant poreikiui, Bendrovė gali šias sumas susigrąžinti pinigais, sudengti su dukterinėms įmonėms mokėtinomis sumomis arba kapitalizuoti kaip papildomą įnašą į dukterinės įmonės kapitalą.

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

107 tūkst. eurų gautinų sumų, kurių terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas, 2015 m. gruodžio 31 d. yra gautinos iš dukterinių įmonių, kurios neturi jokių pradelstų skolų 2015 m. gruodžio 31 d. Likusi 67 tūkst. eurų suma yra gautina iš dukterinių įmonių, kurios turi kitų pradelstų sumų.

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

8 Įstatinio kapitalo padidinimas

2015 m. liepos 7 d. Bendrovė baigė viešą akcijų siūlymą. Patvirtinta siūlymo kaina už vieną Bendrovės akciją siekė 1,65 euro. Investuotojai pasirašė 6.060.607 Bendrovės akcijas. Bendra siūlymo suma buvo 10.000 tūkst. eurų. Bendrovės išlaidos, susijusios su siūlymu, siekė 153 tūkst. eurų ir jos buvo apskaitytos tiesiogiai nuosavybėje, mažinant akcijų priedus. Dalis įplaukų buvo gautos sudengiant Bendrovės paskolą, gautą iš vieno iš pagrindinių akcininkų AB „Invalda INVLT“, kurios suma siekė 1.403 tūkst. eurų, kita dalis – 8.597 tūkst. eurų – buvo gauta grynaisiais pinigais. Po kapitalo padidinimo Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 12.175.321 paprastosios vardinės 0,29 euro nominalios vertės akcijos ir jis buvo lygus 3.531 tūkst. eurų.

9 Rezervai

Bendrovės rezervas 2015 m. gruodžio 31 sudarė 9.800 tūkst. eurų rezervas savoms akcijomis supirkti ir 177 tūkst. eurų privalomasis rezervas (atitinkamai 556 tūkst. eurų ir 23 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.). Rezervai suformuoti skirstant Bendrovės metinį rezultatą.

Privalomasis rezervas

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

Savų akcijų supirkimo rezervas

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

10 Dividendų pajamos

Dividendų pajamas sudarė dukterinės įmonės UAB „Vitma“ paskelbti tarpiniai dividendai.

11 Kitos pardavimo pajamos

	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Apskaitos ir valdymo paslaugos	235	-
Kitos pajamos	25	-
	260	-

Visos pajamos buvo gautos iš dukterinių įmonių, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovė. 58 tūkst. eurų kitų pardavimo pajamų buvo gauta Norvegijoje, likusi suma buvo gauta Lietuvoje. Pajamos geografinėms sritims yra priskiriamos pagal pirkėjo registracijos vietos valstybę. AB „BAIP grupė“ teikė finansų valdymo ir apskaitos paslaugas dukterinėms bendrovėms iki jungimo dienos, todėl Ankstesnė patronuojanti bendrovė tokių pajamų neuždirbo.

12 Veiklos sąnaudos

	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Atlygis darbuotojams	220	2
Darbdavio mokesčiai	69	1
<i>Išmokos darbuotojams</i>	<i>289</i>	<i>3</i>
Profesinės paslaugos	101	17
Reklama ir marketingas	34	-
Patalpų nuoma ir eksploatacija	22	-
Transporto nuoma ir eksploatacija	27	-
Kitos sąnaudos	45	8
<i>Kitos sąnaudos</i>	<i>229</i>	<i>25</i>
Viso	518	28

13 Finansinės veiklos sąnaudos

	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Palūkanų sąnaudos už paskolas iš susijusių šalių (16 pastaba)	(168)	-
	(168)	-

14 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų (naudos) komponentai

	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	(65)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje	(65)	-

Bendrovės apskaitytos metų pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderinamos su pelno mokesčio sąnaudų suma, gauta taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą pelnui prieš apmokestinimą:

	2015 m.	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.449	2.892
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 % tarifą	367	434
Neapmokestinamosios pajamos – mokesčio įtaka (grynasis finansinio turto tikrosios vertės pokytis, dividendai)	(427)	(438)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos – mokesčio įtaka	(5)	-
Nepripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas	-	4
Pelno mokesčio nauda, apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitoje	(65)	-

Bendrovė apskaitė naudą iš atidėtojo pelno mokesčio, kurią sudarė nuo ataskaitinio laikotarpio mokestinio nuostolio paskaičiuotas atidėtojo pelno mokesčio turtas.

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo pasikeitimai per 2015 metus buvo tokie:

	2014 m. gruodžio 31 d. likutis	Perimta jungimo metu	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	Perleistas mokestinis nuostolis	2015 m. gruodžio 31 d. likutis
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
Mokestiniai nuostoliai	-	2	65	(67)	-
Su kaupimai	-	1	-	-	1
Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąja verte	-	3	65	(67)	1

Finansinės būklės ataskaitoje atidėtojo mokesčio turtas yra sumažintas 67 tūkst. eurų suma, kadangi Bendrovės ataskaitinio laikotarpio mokestinis nuostolis buvo perleistas dukterinei įmonei už atlygį, lygų 15% nuo perduotų mokestinių nuostolių.

Bendrovė neapskaito atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo, susijusio su finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimu, kadangi jos turimos investicijos atitinka pelno mokesčio įstatymo nuostatas, kuriomis remiantis investicijų perleidimo rezultatas būtų neapmokestinamas pelno mokesčiu.

15 Pelnas, tenkantis vienai akcijai

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

2015 m. 12 mėn. išleistų akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas 2015 m. 12 mėn.	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (eurais)	Išleistos/365 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos*	6.115	0,29	365/365	6.115
Viešo siūlymo metu 2015 m. liepos 8 d. registruotos akcijos	6.060	0,29	176/365	2.922
2015 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	12.175			9.037
* akcijų skaičius patikslintas pagal 2015 m. vasario 9 d. vykusio jungimo metu atliktą akcijų skaidymą (4 pastaba).				

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

	2015 m.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriamas grynasis pelnas (tūkst. eurų)	2.514
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	9.037
Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurų)	0,28

Bendrovės sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai už 2015 m., yra lygus paprastajam pelnui, tenkančiam vienai akcijai.

2014 m. išleistų akcijų svertinis vidurkis:

Svertinio vidurkio apskaičiavimas už 2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.*	Akcijų skaičius (tūkst.)	Nominali vertė (litas)	Išleistos/246 (dienos)	Svertinis vidurkis (tūkst.)
2014 m. balandžio 29 d. išleistos akcijos	6.115	1,00	246/246	6.115
2014 m. gruodžio 31 d. išleistos akcijos	6.115	1,00		6.115
* akcijų skaičius patikslintas pagal 2015 m. vasario 9 d. vykusio jungimo metu atliktą akcijų skaidymą (4 pastaba).				

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

	2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.
Patronuojančios įmonės akcininkams priskiriamas grynas pelnas (tūkst. eurų)	2.892
Išleistų paprastųjų akcijų svertinis vidurkis (tūkst.)	6.115
Paprastasis pelnas (nuostoliai), tenkantis vienai akcijai (eurais)	<u>0,47</u>

Bendrovės sumažintas pelnas, tenkantis vienai akcijai už 2014 m., yra lygus paprastajam pelnui, tenkančiam vienai akcijai.

16 Susijusių šalių sandoriai

Šalys laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba daro reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. 2015 m. ir 2014 m. Bendrovės susijusios šalys yra dukterinės įmonės, Bendrovės akcininkai, turintys reikšmingą įtaką (1 pastaba) ir Bendrovės vadovybė. AB „Invalda INVL“ ir AB „Invalda INVL“ kontroliuojamos įmonės (toliau Kitos susijusios šalys) taip pat laikomos susijusiomis šalimis, kadangi Bendrovės akcininkai, turintys reikšmingą įtaką, taip pat kartu kontroliuoja AB „Invalda INVL“ grupę pagal akcininkų sutartį.

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per 2015 metus ir susiję likučiai 2015 m. gruodžio 31 d.:

	Pajamos ir įplaukos iš susijusių šalių	Įsigijimai iš susijusių šalių	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
<i>Bendrovės vadovybė</i>				
Turto nuoma	-	3	-	-
	-	3	-	-
<i>Bendrovės dukterinės įmonės</i>				
Dividendai	598	-	113	-
Finansinio turto perleidimas	412	-	-	-
Valdymo ir apskaitos paslaugos	235	-	131	-
Perleisti mokestiniai nuostoliai	65	-	65	-
Kita veikla	23	52	-	28
	1.298	131	392	28
<i>Kitos susijusios šalys</i>				
Veiklos sąnaudos	1	123	-	-
	1	231	-	-

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų pokyčiai 2015 metais:

Likutis 2015 m. sausio 1 d.	-
Dukterinėms įmonėms suteiktos paskolos, perimtos jungimo metu (4 pastaba)	240
Naujos suteiktos paskolos per metus	597
Priskaičiuotos palūkanos	30
Grąžintos paskolos	(731)
Gautos palūkanos	(58)
Valiutų kursų įtaka paskolų likučiui	5
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	<u>83</u>

Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų grąžinimo terminas yra nuo 2016 m. sausio 31 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d., taikoma nuo 11% iki 18% palūkanų norma, kuri yra artima palūkanų normai, esančiai rinkoje. Viena paskola yra denominuota JAV doleriais, kita – eurai. Suteiktos paskolos nėra subordinuotos bankų naudai, tačiau neturi jokio užstato.

Iš dukterinių įmonių gautų paskolų pokyčiai 2015 metais:

Likutis 2015 m. sausio 1 d.	-
Iš dukterinių įmonių gautos paskolos, perimtos jungimo metu (4 pastaba)	1.668
Priskaičiuotos palūkanos	79
Grąžintos paskolos	(1.650)
Sumokėtos palūkanos	(97)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	-

Iš AB „Invalda INVL“ gautų paskolų pokyčiai 2015 metais:

Likutis 2015 m. sausio 1 d.	-
Iš AB „Invalda INVL“ gautos paskolos, perimtos jungimo metu (4 pastaba)	1.855
Naujai gautos paskolos per metus	166
Priskaičiuotos palūkanos	89
Mokėtina paskola, sudengta su įnašu už įsigytas Bendrovės naujos emisijos akcijas (8 pastaba)	(1.403)
Grąžintos paskolos	(675)
Sumokėtos palūkanos	(32)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	-

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis per laikotarpį nuo 2014 m. balandžio 29 iki gruodžio 31 d. ir susiję likučiai 2014 m. gruodžio 31 d.:

2014 m. balandžio 29 – gruodžio 31 d.

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
AB „Invalda INVL“ (apskaitos paslaugos)	-	2	-	-
UAB „Cedus invest“ (paskola)	-	-	-	1
	-	2	-	1

Per atskyrimą suteiktą paskolą UAB „Cedus invest“ buvo perduota Ankstesnei patrunuojančiai bendrovei (112 tūkst. eurų). Ji buvo grąžinta 2014 m. gegužės mėn.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Vadovybės darbo užmokestis apima trumpalaikes išmokas darbuotojams. Pagrindiniais Bendrovės vadovais yra atitinkamai laikomi Bendrovės direktorius ir valdybos nariai.

	2015	2014
Atlyginimai ir premijos ir kitos išmokos	80	2
Socialinio draudimo sąnaudos	25	1
Iš viso vadovybės atlyginimas	105	3

17 Informacija pagal segmentus

Bendrovės vadovybė nustatė veiklos segmentus, vadovaudamasi teikiama informacija Bendrovės valdybai, atsakingai už strateginių sprendimų priėmimą.

Bendrovės valdyba yra atsakinga už visą Bendrovės investicijų portfelį ir laiko, kad verslas yra vienas veiklos segmentas. Bendrovės valdybos sprendimai, susiję su turto paskirstymu, yra pagrįsti vieninga investavimo strategija ir Bendrovės veiklos rezultatai yra vertinami bendrai.

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

Per metus verslo segmentai nepasikeitė.

Bendrovės buveinė yra Lietuvoje. Visos Bendrovės dividendų pajamos yra iš vienos investicijos, esančios Lietuvoje (10 pastaba). Pajamos pagal šalis atskleistos 11 pastaboje. Bendrovė neturi reikšmingo ilgalaikio turto.

18 Finansinės priemonės pagal kategorijas

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

	Paskolos ir gautinos sumos	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2015 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomos tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	16.955	16.955
Gautinos sumos	392	-	392
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.994	-	6.994
Iš viso	7.386	16.955	24.341

	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2015 m. gruodžio 31 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Skolos tiekėjams	44
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	12
Iš viso	56

	Paskolos ir gautinos sumos	Turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostoliuose	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.			
Turtas finansinės būklės ataskaitoje			
Finansinis turtas, apskaitomos tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelne ar nuostoliuose	-	7.828	7.828
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	25	-	25
Iš viso	25	7.828	7.853

	Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina
2014 m. gruodžio 31 d.	
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje	
Skolos tiekėjams	3
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus mokesčius ir išmokas darbuotojams	3
Iš viso	6

19 Finansinių rizikų valdymas

19.1 Finansinių rizikų veiksniai

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

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

Bendrovė yra valdoma taip, kad pagrindinės jos investicijos veiktų nepriklausomai viena nuo kitos. Taip yra diversifikuojama veiklos rizika ir sudaromos sąlygos parduoti bet kurį valdomą verslą, nesukuriant rizikos Bendrovei.

Bendrovės veiklos tikslas yra uždirbti vidutinio laikotarpio ir ilgalaikę grąžą iš investicijų į kruopščiai atrinktas nelistinguojamas privačias įmones, veikiančias informacinių technologijų sektoriuje.

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

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų ir jų ekvivalentų, taip pat dėl nesumokėtų prekybos ir kitų gautinų sumų bei negrąžintų suteiktų paskolų (tik dėl pinigų ir pinigų ekvivalentų 2014 m. gruodžio 31 d.).

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

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

Nereitinguojamas turtas

Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos
Suteiktos paskolos
Pinigai ir pinigų ekvivalentai
Trumpalaikio turto iš viso

	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	309	-
Suteiktos paskolos	83	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.994	25
Trumpalaikio turto iš viso	7.386	25

Bendrovė naudojami tik tų bankų ir finansinių institucijų paslaugomis, kurios pačios ar jų kontroliuojančios finansinės institucijos turi aukštą kredito reitingą, nustatytą nepriklausomos reitingavimo agentūros. 2015 m. ir gruodžio 31 d. Bendrovė didžiąją dalį savo lėšų laikė finansų institucijose, kurios pačios nėra gavusios atskirų reitingų, tačiau jų kontroliuojančios finansinės institucijos turėjo Moody's Prime-1 reitingą.

Palūkanų normų rizika

Bendrovė neturi reikšmingų gautų ar išduotų paskolų, todėl nepatyrė reikšmingos palūkanų normų rizikos.

Kainos rizika

Bendrovės investicijos yra jautrios kainų pasikeitimo rizikai, kylančiai iš neapibrėžtumo dėl būsimosios investicijų į nelistinguojamas bendroves vertės. Siekdama valdyti kainos riziką, Bendrovės valdyba kartu su Bendrovės vadovybe ne rečiau

kaip kas ketvirtį peržiūri portfelio įmonių veiklos rezultatus ir palaiko nuolatinį ryšį su portfelio įmonių vadovybėmis verslo plėtros ir einamosios veiklos klausimais.

Kainos rizikai jautrios Bendrovės investicijos tikrąja verte 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 16.931 tūkst. eurų (7.828 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.)

Likvidumo rizika

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

Bendrovės likvidumo rizika yra kontroliuojama Bendrovės valdybos. Likvidumo rizikos valdymas yra padalintas į ilgalaikį ir trumpalaikį rizikos valdymą.

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

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

Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus pagal nediskontuotus sutartinius mokėjimus sudarė 54 tūkst. eurų prekybos ir kitos mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie turi būti padengti per 3 mėn. po ataskaitų datos (2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai buvo nereikšmingi).

Bendrovės einamojo likvidumo rodiklis (Trumpalaikis turtas/Trumpalaikiai įsipareigojimai ir per vienerius metus mokėtinos sumos) 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 70 (2014 m. gruodžio 31 d.– 4,1) ir atitinkamai absoliutaus likvidumo rodiklis (Pinigai ir pinigų ekvivalentai /Trumpalaikiai įsipareigojimai ir per vienerius metus mokėtinos sumos) buvo 67 (2014 m. gruodžio 31 d.– 4,1).

Taip pat Bendrovės likvidumo būklė reikšmingai pagerėjo Bendrovei sėkmingai baigus viešą akcijų platinimą ir Bendrovė artimiausiu metu likvidumo problemų nesitiki.

Užsienio valiutos rizika

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

19.2 Tikrosios vertės vertinimai

Investicijų tikroji vertė yra kaina, kuri būtų gauta parduodant turtą ar sumokama perleidžiant įsipareigojimą tarp rinkos dalyvių nepriverstinio sandorio metu vertinimo dieną. Bendrovė apskaito investicijas į dukterines tikrąja verte, kaip detaliau aprašyta 6 pastaboje.

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

Apskaitinė pinigų ir pinigų ekvivalentų, prekybos ir kitų gautinų sumų bei prekybos ir kitų mokėtinų sumų vertė 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo artima jų tikrajai vertei, kadangi šios sumos buvo trumpalaikės ir diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

19.3 Kapitalo valdymas

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

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

Per 2015 m. Bendrovė organizavo antrinį viešą akcijų siūlymą, kuris baigėsi sėkmingai ir Bendrovė pritraukė 10 mln. eurų (8 pastaba).

Per 2015 m. dvylika mėnesių nebuvo padaryta kitų kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 % jos įstatinio kapitalo. Bendrovė atitiko šį reikalavimą 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d.

20 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

- **2016 m. vasario 22 d.** AS „Norway registers development“, įsteigė dukterinę įmonę Kigalyje, Ruandoje. „Norway Registers Development Rwanda Ltd.“ („NRD Rwanda“) įregistruota 2016 m. vasario 22 dieną.
- **2016 m. vasario 29 d.** įregistruota dukterinė įmonė UAB „FINtime“, kurios veiklos paskirtis – apskaitos ir valdymo paslaugos.
- **2016 m. kovo 7 d.** įvyko neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo nuspręsta patvirtinti uždarojo tipo investicinės bendrovės „INVL Technology“ įstatus, taip pat dėl valdymo sutarties su valdymo įmone UAB „INVL Asset management“ bei dėl depozitoriumo Paslaugų sutarties su AB SEB banku patvirtinimo. Įstatai bus registruojami bei minėtos sutartys įsigalios gavus Lietuvos banko išduodamą UTIB licenciją. Bendrovės vadovybės vertinimu, po UTIB licencijos gavimo Bendrovės taikomi apskaitos principai nesikeis, taip pat teisinės formos pasikeitimas neturės įtakos Bendrovės turto vertėms, tačiau Bendrovė valdymo įmonei mokės valdymo mokestį ir sėkmės mokestį (esant nustatytam investicijų vertės prieaugiui). Taip pat, Bendrovės vadovybės vertinimu, mažės darbo užmokesčio ir su darbuotojų išlaikymu susijusios išlaidos.
- **2016 m. kovo 16 d.** užbaigtas AS „Norway Registers Development“ įstatinio kapitalo didinimas 870 tūkst. Norvegijos kronų (90,5 tūkst. eurų ekvivalentas 2015 m. gruodžio 31 d.) ir po padidinimo siekia 3.020 tūkst. Norvegijos kronų (314,1 tūkst. eurų ekvivalentas 2015 m. gruodžio 31 d.). Naują įstatinį kapitalą Bendrovė apmokėjo pinigais.
- **2016 m. kovo 18 d.** „INVL Technology“ valdoma įmonė UAB „Inventio“ už 2.385 tūkst. eurų įsigijo 100 proc. informacinių sistemų kūrimo bendrovės UAB „Algoritmų sistemos“ akcijų. Sandoris užbaigtas 2016 m. kovo 18 dieną, gavus Potencialių dalyvių atitikties nacionalinio saugumo interesams įvertinimo komisijos bei Konkurencijos tarybos leidimus.
- **2016 m. kovo 18 d.** UAB „Inventio“ įstatinis kapitalas padidintas papildomais pinigais 2.392 tūkst. eurų ir po padidinimo siekia 2.395 tūkst. eurų. Didinimas skirtas finansuoti UAB „Algoritmų sistemos“ įsigijimą.
- **2016 m. kovo 18 d.** UAB „FINtime“ įstatinis kapitalas padidintas 200 tūkst. eurų ir po padidinimo siekia 229 tūkst. eurų. Naują įstatinį kapitalą Bendrovė apmokėjo pinigais.
- **2016 m. kovo 31 d.** „INVL Technology“ pripažinta laimėtoja Estijos IT paslaugų bendrovės „Andmevara“ privatizavimo aukcione. Apie Estijos Vidaus reikalų ministerijos priimtą sprendimą kovo 30 d. informavo privatizavimo patarėja „Redgate Capital“. Sandoris bus užbaigtas pasirašius akcijų pirkimo-pardavimo sutartį – tai planuojama padaryti balandį. Galutinė akcijų kaina priklausys nuo valstybei išmokamų dividendų dydžio, todėl bus paskelbta užbaigus sandorį.



METINIS PRANEŠIMAS

Parengta pagal periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisykles, patvirtintas Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. 03-48

Patvirtinta 2016 m. balandžio 7 d. AB „INVL Technology“ valdybos sprendimu

TURINYS

1

BENDRA INFORMACIJA

1. ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS
2. PAGRINDINIAI EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ DUOMENYS
3. EMITENTO SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS
4. INFORMACIJA APIE EMITENTO FILIALUS IR ATSTOVYBES

2

- ## **INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS**
5. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMŲ TVARKA
 6. ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA
 7. PREKYBA EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS BEI REIKŠMINGA FINANSINĖ INVESTICIJA LAIKOMAIŠ VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE
 8. DIVIDENDAI
 9. AKCININKAI
 10. AKCIJŲ SUTEIKIAMOS TEISĖS IR PAREIGOS

3

- ## **INFORMACIJA APIE EMITENTO VALDYMĄ**
11. EMITENTO VALDYMO ORGANAI
 12. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AUDITO KOMITETĄ
 13. INFORMACIJA APIE EMITENTO PRISKAİČIUOTAS PINIGŲ SUMAS, KITĄ PERLEISTĄ TURĄ IR SUTEIKTAS GARANTIJAS VALDYBOS NARIAMS IR VADOVYBEI

4

- ## **INFORMACIJA APIE EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ VEIKLĄ**
14. EMITENTO IR JO VALDOMŲ ĮMONIŲ BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA
 15. PAGRINDINĖS RIZIKOS IR NETIKĖTUMAI
 16. PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PADARYTŲ PAGRINDINIŲ INVESTICIJŲ APIBŪDINIMAS
 17. INFORMACIJA APIE SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS
 18. SVARBŪS EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO 2015 M. GRUODŽIO 31 D.
 19. EMITENTO IR JO VALDOMŲ ĮMONIŲ PRAĖJUSIŲ METŲ ĮVERTINIMAS BEI ATEITIES VEIKLOS PLANAI

KITA INFORMACIJA

20. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI
21. INFORMACIJA APIE AUDITO ĮMONĘ
22. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

1

PRIEDAS

Informacija apie valdomas įmones, jų kontaktiniai duomenys ataskaitų išleidimo dieną

2

PRIEDAS

Informacija apie tai, kaip laikomasi bendrovių valdymo kodekso

>

1

BENDRA INFORMACIJA

1 ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS

Pranešimas apima AB „INVL Technology“ finansinį laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d.

2 PAGRINDINIAI EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ DUOMENYS

2.1 INFORMACIJA APIE EMITENTĄ:

NUO BENDROVĖS ĮSTEIGIMO IKI 2015 M. VASARIO 9 D.

Pavadinimas	AKCINĖ BENDROVĖ „INVL TECHNOLOGY“
Kodas	303299817
Adresas	ŠEIMYNIŠKIŲ G. 1A, 09312, VILNIUS
Telefonas	(8 5) 279 0530
Faksas	(8 5) 279 0530
Elektroninis paštas	TECHNOLOGY@INVALIDALT.COM
Interneto tinklalapis	WWW.INVLTECHNOLOGY.LT
Teisinė forma	AKCINĖ BENDROVĖ
Įregistravimo data ir vieta	2014-04-29; JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

2015 m. vasario 9 d. užbaigtas akcinių bendrovių „INVL Technology“ ir BAIP grupė reorganizavimas: prie akcinės bendrovės BAIP grupė prijungta akcinė bendrovė „INVL Technology“.

NUO 2015 M. VASARIO 9 D.

Pavadinimas	AKCINĖ BENDROVĖ „INVL TECHNOLOGY“
Kodas	300893533
Adresas	GYNĖJŲ G. 16, 01109, VILNIUS
Telefonas	(8 5) 219 1919
Faksas	(8 5) 219 6533
Elektroninis paštas	INFO@INVLTECHNOLOGY.LT
Interneto tinklalapis	WWW.INVLTECHNOLOGY.LT
Teisinė forma	AKCINĖ BENDROVĖ
Įregistravimo data ir vieta	2007-06-27 (VERSIA 42, 2015-02-09); JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS



2.2 APIE AB „INVL TECHNOLOGY“

AB „INVL Technology“ – investicijų į informacinių technologijų verslus bendrovė, listinguojama NASDAQ Vilnius akcijų biržoje (Nasdaq Vilnius: INC1L) nuo 2014 m. birželio mėn.

Šiuo metu didžiausios „INVL Technology“ investicijos yra įmonės Lietuvoje, Norvegijoje, Tanzanijoje, Ruandoje ir Ugandoje.

Siekdama sukurti reikšmingą pritrauktų investicijų grąžą investuotojams, „INVL Technology“ investuoja į brandžias IT įmones, dirbančias sprendimų stambiai verslui ir valstybiniam sektoriui srityse, turinčias gamybinių pajėgumų Baltijos šalyse bei Rytų ir Vidurio Europoje ir sinergijos potencialą bendradarbiaujant su kitomis „INVL Technology“ įmonėmis. „INVL Technology“ siekia padidinti valdomų įmonių vertę suteikdama jų augimui ir papildomiems įsigijimams finansinį ir intelektualinį kapitalą bei vadovybės paramą, taip pat – padėdama globalizuoti veiklą per pardavimų kanalus Rytų Afrikos ir Pietryčių Azijos rinkose.

2.3 INFORMACIJA APIE VALDOMAS BENDROVES

2.3.1 „INVL Technology“ valdomų įmonių veiklos sritys

„INVL Technology“ veikia kaip į stambaus verslo ir valstybinius segmentus orientuotas IT įmonių klasteris, kurio 4 pagrindinės veiklos sritys yra: verslo klimato gerinimas ir e. valdymas, IT infrastruktūra, kibernetinė sauga ir sprendimai IT imlioms pramonės šakoms.



Verslo klimato gerinimo ir e-valdymo srityje veikiančios bendrovės apjungia teisinės, konsultacinės ir technologinės žinias, reikalingas efektyviam viešojo sektoriaus ir ekonominių reformų įgyvendinimui. Grupės kompetencija - nacionalinių registrų vystymas, skaitmeninio ir mobiliojo parašo sprendimai, skaitmeninių platformų finansų ir mažmeninės prekybos sektoriams, mokesčių surinkimui vystymas, informacijos verslas, skaitmeninės licencijos, dokumentai ir kiti skaitmeninės ekonomikos infrastruktūros sprendimai.



IT infrastruktūros srityje veikiančios bendrovės teikia informacinių sistemų atsparumo ir mobiliųjų įrenginių valdymo paslaugas didžiausiems korporatyviniams IT naudotojams, centriniams bankams bei viešojo sektoriaus organizacijoms su aukštais duomenų prieinamumo reikalavimais. Bendrovės įgyvendina strateginius IT infrastruktūros architektūros sprendimus ir padeda organizacijoms įsdiegti veiklos tęstinumą užtikrinančius procesus ir technologijas.



Kibernetinės saugos srityje veikiančios bendrovės teikia technologines kibernetinės gynybos konsultacijas, reagavimo į saugos incidentus paslaugas bei steigia nacionalinius reagavimo į saugos incidentus padalinius (CIRT/SOC). Pagrindiniai klientai - vyriausybės, teisėsaugos institucijos, nacionaliniai ryšių reguliatoriai bei organizacijų saugos padaliniai.



Sprendimų IT imlioms pramonės šakoms srityje veikiančios bendrovės kuria aukštos kokybės, efektyvias ir patikimas informacines sistemas didelėms ir vidutinio dydžio organizacijoms bei programas įmonių verslo procesams automatizuoti. Šiuo metu pagrindinės veiklos kryptys yra el. valdžia, el. sveikata, finansai, socialinė apsauga, aplinkos apsauga bei sprendimai švietimo sektoriui.

2.3.2 Įmonės, kurias 2016 m. kovo 31 d. valdė AB „INVL Technology“:

VERSLO KLIMATO GERINIMO IR E-VALDYMO SRITIS:



Norway Registers Development AS (NRD AS) – konsultacinė IT paslaugų įmonė, kurios pagrindinė kompetencija – nacionalinių registrų, e. valdymo sprendimų bei viešojo sektoriaus reformų, paremtų IRT sprendimais, vystymas. NRD buvo įkurta Norvegijoje 1995 metais.

Daugiau informacijos – www.nrd.no.



UAB „NRD“ įsteigta 1998 m. spalį kaip dukterinė Norway Registers Development AS įmonė bei informacinių sistemų kūrimo ir vystymo kompetencijos centras. Įmonė kuria ir vysto verslo, nuosavybės, hipotekos, licenzijų ir gyventojų registrų informacines sistemas. Veikia kaip NRD AS kompetencijos centras informacinių sistemų kūrimui.

Daugiau informacijos – www.nrd.lt.



Norway Registers Development East Africa Limited - NRD AS dukterinė įmonė Rytų Afrikoje, įkurta 2013 m. balandį. Remia NRD grupės veiklą Rytų Afrikos regione, veikia kaip informacijos saugumo technologijų pridėtinės vertės platintojas ir padeda kitoms organizacijoms, investuojančioms į Rytų Afriką informacinių technologijų infrastruktūros kūrimo, vystymo, priežiūros ir saugumo srityse. Atlieka informacinių sistemų auditus, teikia IT valdymo konsultacijas bei vykdo mokymus.

Daugiau informacijos – www.nrd.co.tz.



UAB ETRONIKA - NRD grupės įmonė, kurios specializacija – el. bankininkystės, mobilus el. parašo ir mažmeninės prekybos sprendimai. ETRONIKA kuria sudėtingus, išskirtinius sprendimus, tenkinančius aukščiausius saugumo, patikimumo ir efektyvumo reikalavimus, ir diegia juos finansinėse įstaigose, tarptautiniuose bankuose ar jų filialuose.

Daugiau informacijos – www.etronika.com.



Infobank Uganda Limited – įmonė Ugandoje, įkurta 2014 m. gruodį, kurioje Norway Registers Development AS turi 30 proc. akcijų. Kol kas veiklos nevykdo, tačiau ketina bendradarbiauti su registrais, kurie šiuo metu veikia popierinių bylų pagrindu, bei per elektroninę sistemą teikti registrų informaciją finansinio sektoriaus klientams.

Daugiau informacijos – www.infobank-uganda.com.

Norway Registers Development Rwanda Ltd. (NRD Rwanda) įregistruota Ruandoje, Kigalyje 2016 m. vasario 22 dieną. NRD Rwanda klientams siūlys visą NRD grupės bei kitų „INVL Technology“ valdomų bendrovių paslaugų portfelį bei, atsižvelgiant į regioninę šalies eksporto strategiją, galės dalyvauti projektuose Burundyje ir Kongo Demokratinėje Respublikoje.

Daugiau informacijos – www.nrd.no.

IT INFRASTRUKTŪROS SRITIS:



UAB BAIP - kritinės IT infrastruktūros paslaugų bendrovė, teikianti informacinių sistemų atsparumo ir mobiliųjų įrenginių valdymo paslaugas didžiausiems IT naudotojams bei viešojo sektoriaus organizacijoms. BAIP yra strateginė IT infrastruktūros architektūros partnerė, turinti didelės apimties projektų įgyvendinimo patirties bei padedanti organizacijoms įsdiegti veiklos tęstinumą užtikrinančius procesus ir technologijas.

Daugiau informacijos – www.baip.lt.



UAB „Acena“ - specializuota Microsoft sprendimų įmonė, teikianti Windows Azure debesų kompiuterijos ir Office 365 verslo produktyvumo sprendimus bei profesionalias ir valdomas paslaugas, skirtas debesų kompiuterijai paremtų sprendimų įgyvendinimui bei pagerinimui.

Daugiau informacijos – www.acena.lt.

KIBERNETINĖS SAUGOS SRITIS:



UAB NRD CS - technologinių kibernetinės gynybos konsultacijų, reagavimo į saugos incidentus bei taikomųjų mokslinių tyrimų įmonė. Bendrovės klientai - vyriausybės, teisėsąuga, nacionaliniai ryšių reguliatoriai, organizacijų saugos padaliniai. NRD CS taip pat įgyvendina Norway Registers Development AS misiją sukurti saugią skaitmeninę aplinką šalims, vyriausybėms, verslams ir gyventojams bei prisideda prie Critical Security Controls for Effective Cyber Defence ir kitų kibernetinės saugos metodikų vystymo. Daugiau informacijos – www.nrdcs.lt.

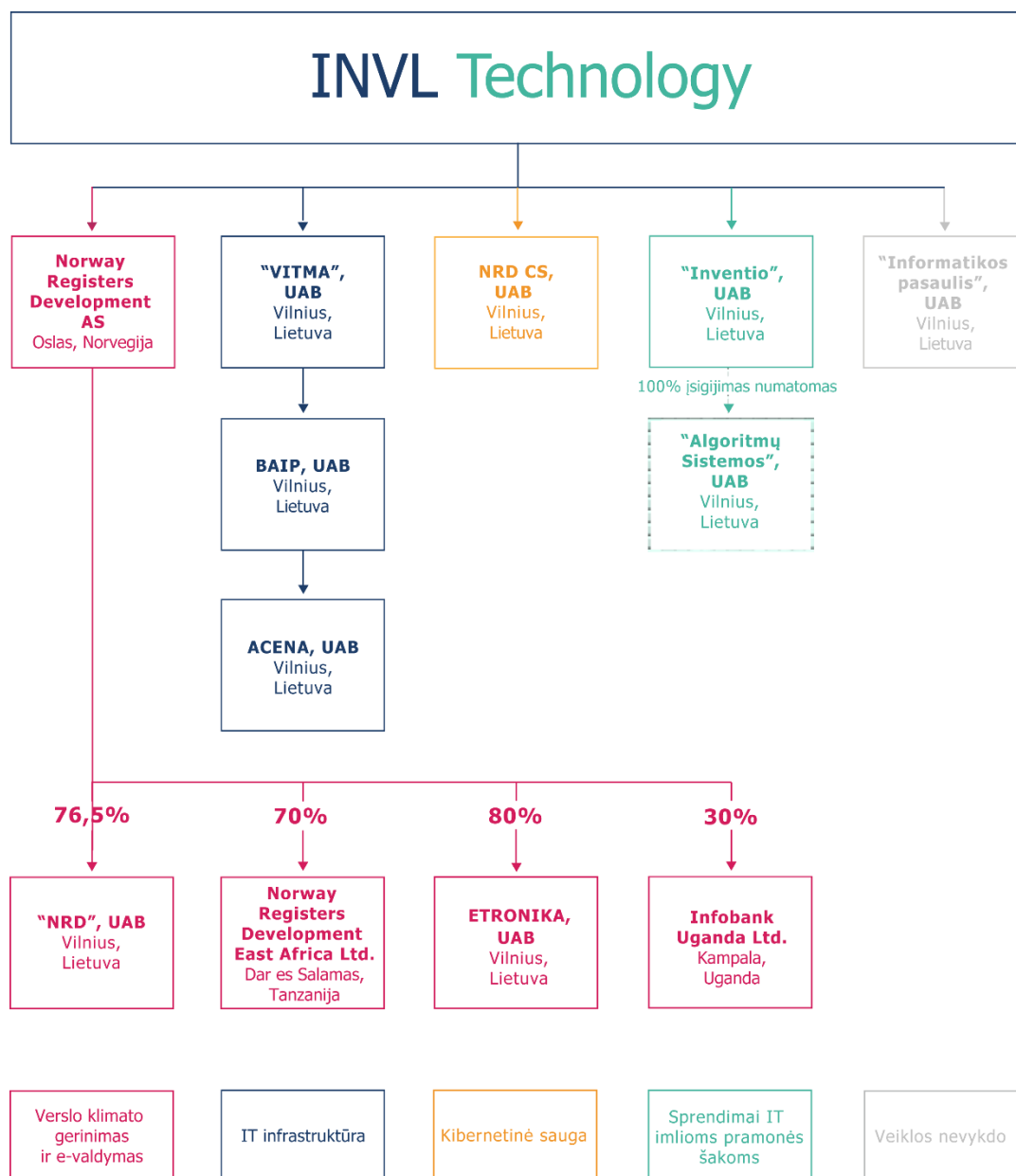
SPRENDIMAI IT IMLIOMS PRAMONĖS ŠAKOMS:



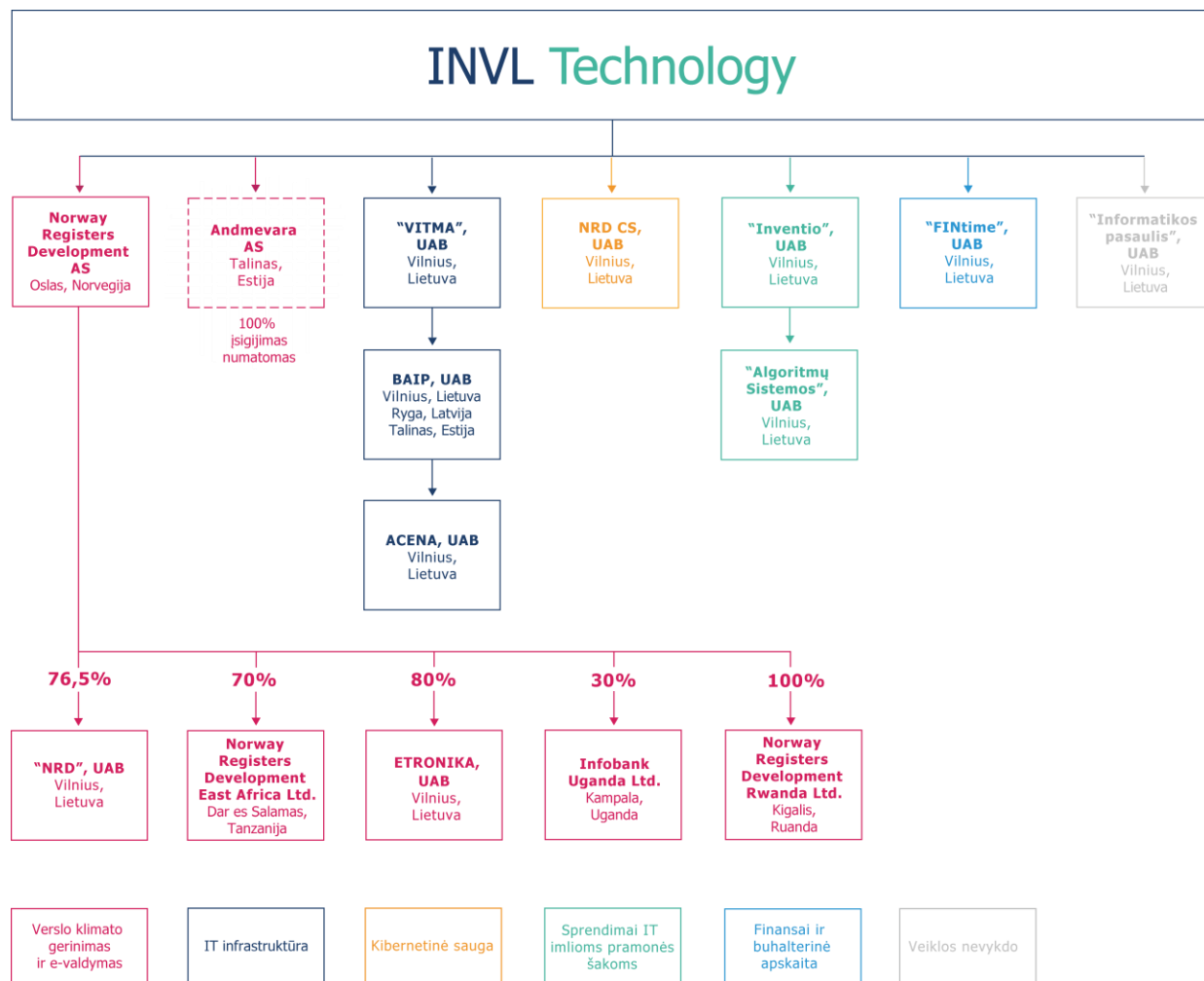
UAB „Algoritmu sistemas“ kuria aukštos kokybės, efektyvias ir patikimas informacines sistemas didelėms ir vidutinio dydžio organizacijoms bei programas įmonių verslo procesams automatizuoti. Pagrindinės įmonės veiklos kryptys yra el. valdžia, el. sveikata, finansai, socialinė apsauga, aplinkos apsauga bei sprendimai švietimo sektoriui.

Daugiau informacijos – www.algoritmusistemas.lt.

2.3.3 AB „INVL Technology“ valdomų įmonių struktūra 2015 m. gruodžio 31 d.



2.3.4 AB „INVL Technology“ valdomų įmonių struktūra 2016 m. kovo 31 d.



2.3.5 AB „INVL Technology“ valdomų įmonių veiklos geografija



3 EMITENTO SUTARTYS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

AB „INVL Technology“ ataskaitiniu laikotarpiu buvo pasirašiusi sutartį su viešosios apyvartos tarpininku AB FMĮ „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius, tel. (8 5) 203 2233) dėl vertybinių popierių apskaitos tvarkymo.

2015 m. liepos 17 d. AB Šiaulių bankas įsigijo 100 proc. AB banko „Finasta“ ir AB FMĮ „Finasta“ akcijų, rugsėjo 23 d. AB Šiaulių banko valdyba priėmė sprendimą reorganizuoti AB banką „Finasta“ ir AB FMĮ „Finasta“, prijungiant prie AB Šiaulių banko.

FMĮ „Finasta“ klientai aptarnaujami AB Šiaulių banko Šeimyniškių klientų aptarnavimo skyriuje adresu: Šeimyniškių g. 1A, Vilniuje, tel. 8 700 55 055.

4 INFORMACIJA APIE EMITENTO FILIALUS IR ATSTOVYBES

AB „INVL Technology“ nėra įsteigusi filialų ar atstovybių.

5 EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMŲ TVARKA

AB „INVL Technology“ įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu balsų dauguma, ne mažesne kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų (išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytas išimtis).

Šiuo metu galioja 2015 m. liepos 8 d. įstatų redakcija. Įstatai yra paskelbti bendrovės tinklalapyje.

INFORMACIJA APIE VERTYBINIUS POPIERIUS

6 ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

6.1 AB „INVL TECHNOLOGY“ ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA 2015 M. BIRŽELIO 26 D., PRIEŠ NAUJOS AKCIJŲ EMISIJOS PLATINIMĄ

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Bendras akcijų suteikiamų balsavimo tiesių kiekis, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	6 114 714	6 114 714	0,29	1 773 267,06	100

2015 m. liepos 7 d. AB „INVL Technology“ (toliau – Bendrovė) valdyba, remdamasi 2015 m. balandžio 10 d. Bendrovės neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais dėl įstatinio kapitalo didinimo papildomais akcijas pasirašančių asmenų įnašais (toliau – Sprendimai), taip pat atsižvelgdama į naujai išleidžiamų Bendrovės akcijų siūlymo organizatoriaus AB banko „Finasta“ rekomendaciją, be kita ko, nusprendė:

1) nustatyti, kad Bendrovės paprastųjų vardinių akcijų, išleidžiamų įgyvendinant Sprendimus, galutinė emisijos (siūlymo) kaina yra lygi 1,65 EUR (toliau – Siūlymo kaina) už vieną naujai išleidžiamą akciją (toliau – Naujos akcijos), kuri yra vienoda tiek esamiems akcininkams, tiek ir mažmeniniams bei instituciniams investuotojams;

2) nustatyti, kad galutinis Naujų akcijų, išleidžiamų įgyvendinant Sprendimus, skaičius yra 6 060 607;

3) paskirstyti Naujas akcijas už aukščiau nurodytą nustatytą Siūlymo kainą taip: (i) 2 735 489 vnt. akcijų paskirstomi esamiems Bendrovės akcininkams, buvusiais akcininkais 2015 m. birželio 26 d. pabaigoje, (ii) 2 314 294 vnt. – mažmeniniams investuotojams ir (iii) 1 010 824 vnt. – instituciniams investuotojams.

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Akcijų perleidimui apribojimai netaikomi.

6.2 AB „INVL TECHNOLOGY“ ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

Akcijų klasė	Akcijų skaičius, vnt.	Bendras akcijų suteikiamų balsavimo tiesių kiekis, vnt.	Nominali vertė, Eur	Bendra nominali vertė, Eur	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	12 175 321	12 175 321	0,29	3 530 843,09	100

6.3 INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS

AB „INVL Technology“, jos dukterinės įmonės tiesiogiai ar jų pavedimu, bet savo vardu veikiantys asmenys, nėra įsigiję AB „INVL Technology“ akcijų.

Bendrovė rinkos formuotojų paslaugomis nesinaudoja.

7 PREKYBA EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS BEI REIKŠMINGA FINANSINE INVESTICIJA LAIKOMAI VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

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

	Akcijų kiekis, vnt.	Bendras akcijų suteikiamų balsavimo teisių kiekis, vnt.	Vienos akcijos nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė	ISIN kodas	Trumpinys	Birža	Prekybos sąrašas	Listin-gavimo pradžia
2015 12 31	12 175 321	12 175 321	0,29	3 530 843,09	LT0000128860	INC1L	NASDAQ Vilnius	Papildomasis prekybos sąrašas	2014 06 04

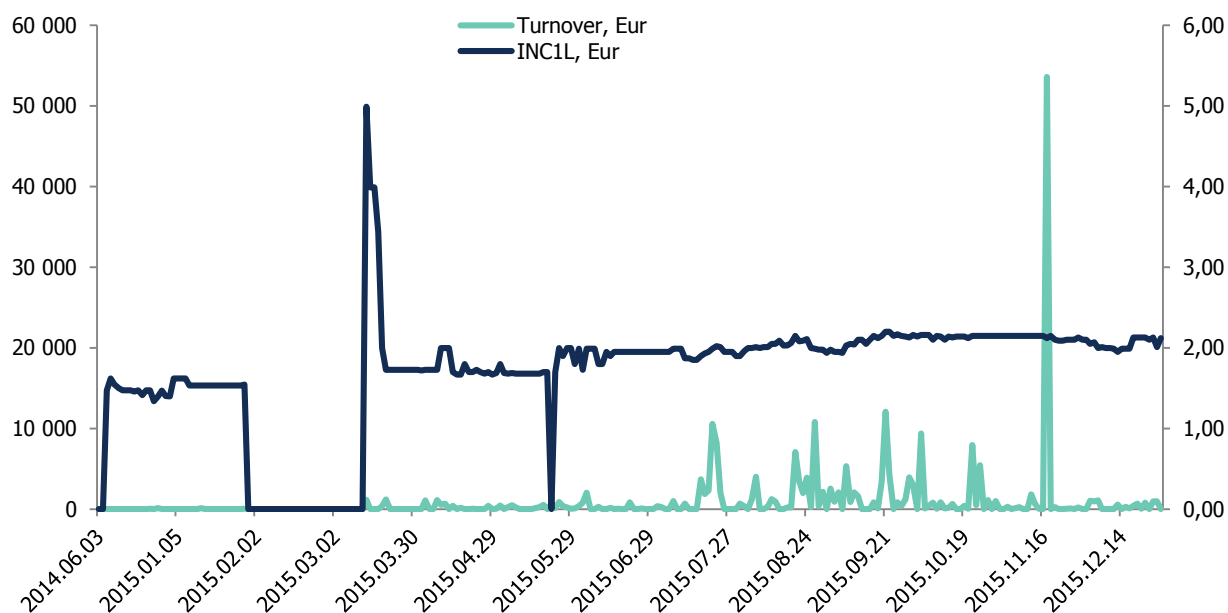
7.2 PREKYBA AB „INVL TECHNOLOGY“ AKCIJOMIS

Akcijų kaina, eurai:	2015 m.*	2014 m.*
- Atidarymo	1,47	1,47
- Aukščiausia	2,24	1,62
- Žemiausia	1,33	1,23
- Vidutinė	2,02	0,75
- Paskutinė	2,01	1,47
Akcijų apyvarta, vnt.	113 015	1 889
Akcijų apyvarta, eurai	227 743	2 678
Bendras sandorių skaičius, vnt.	419	143
Kapitalizacija, mln. eurai	24,47	5,93

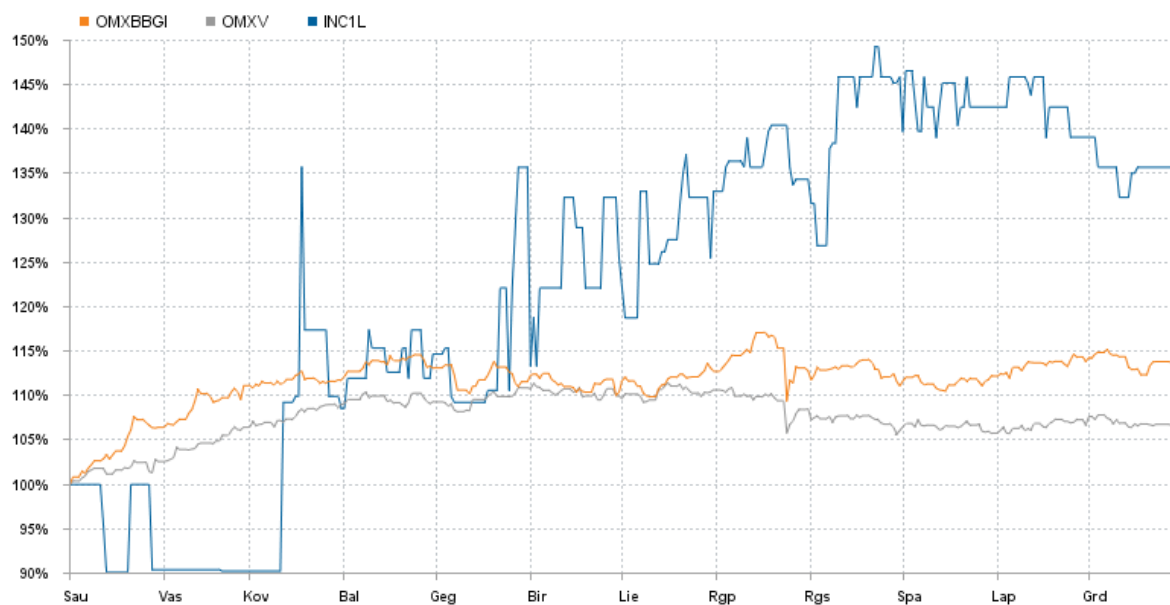
*Nuo 2014 m. birželio 4 d. (bendrovės listingavimo pradžios) iki 2015 m. vasario 12 d. duomenys yra koreguojami reorganizavimo įtakos koeficientu 0,147370903.

7.3 AB „INVL TECHNOLOGY“ AKCIJŲ APYVARTA, AKCIJOS KAINOS IR INDEKSŲ POKYTIS

7.3.1 AB „INVL Technology“ akcijų apyvarta ir kaina nuo prekybos akcijomis pradžios



7.3.2 AB „INVL TECHNOLOGY“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB indeksu nuo prekybos akcijomis pradžios



Indeksas/Akcijos	2015.01.01	2015.12.31	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	566,56	648,32	14,43
OMX Vilnius	452,42	485,99	7,42
INC1L	1,474 EUR	2,010 EUR	36,39

8 DIVIDENDAI

Sprendimą mokėti dividendus ir mokamo dividendo dydį nustato bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovė paskirtus dividendus išmoka per 1 mėnesį nuo sprendimo paskirstyti pelną priėmimo dienos. Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie buvo bendrovės akcininkai dešimtos darbo dienos, po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo, pabaigoje.

Pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio bei Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymus, nuo 2014 metų dividendai apmokestinami 15 proc. mokesčio tarifu. Mokesčius apskaičiuoja, išskaito ir į biudžetą (valstybei) sumoka pati bendrovė.

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė dividendų nemokėjo.

9 AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2015 m. gruodžio 31 d. – 3 618.

9.1 AKCININKAI, 2015 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVYBĖS TEISE TURĖJĘ AR VALDĘ DAUGIAU KAIP 5 PROCENTUS AB „INVL TECHNOLOGY“ ĮSTATINIO KAPITALO IR / ARBA BALSŲ

Akcininko vardas, pavardė; įmonės kodas, pavadinimas, adresas	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiami balsai, proc.	Balsų dalis, proc. Netiesiogiai turimi balsai , proc.	Balsų dalis iš viso, proc.
UAB „LJB investments“, kodas 300822575, A. Juozapavičiaus g. 9A, Vilnius	2 424 152	19,91	19,91	0	19,91
AB „Invalda INVL“, kodas 121304349, Šeimyniškių g. 3, Vilnius	1 906 032	15,65	15,65	0	15,65
Irena Ona Mišeikienė	1 466 421	12,04	12,04	0	12,04
AB „Lietuvos draudimas“, kodas 110051834, J. Basanavičiaus g. 12, Vilnius	909 090	7,47	7,47	0	7,47
Kazimieras Tonkūnas	675 452	5,55	5,55	27,84 ¹	33,39
Alvydas Banys	618 745	5,08	5,08	28,31 ²	33,39
Vida Juozapavičienė	186 270	1,53	1,53	5,55 ³	7,08
Gytis Umantas	151 270	1,24	1,24	32,15 ⁴	33,39
Vytautas Plunksnis	5 259	0,04	0,04	33,35 ⁵	33,39
Nerijus Drobavičius	4 472	0,04	0,04	33,35 ⁶	33,39

¹ Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 1 d. 10 p. ir 2 d., laikoma, kad Kazimieras Tonkūnas turi sutuoktinės turimų akcijų suteikiamus balsus ir akcinės bendrovės „INVL Technology“ vadovų Alvydo Banio ir Gyčio Umanto balsus.

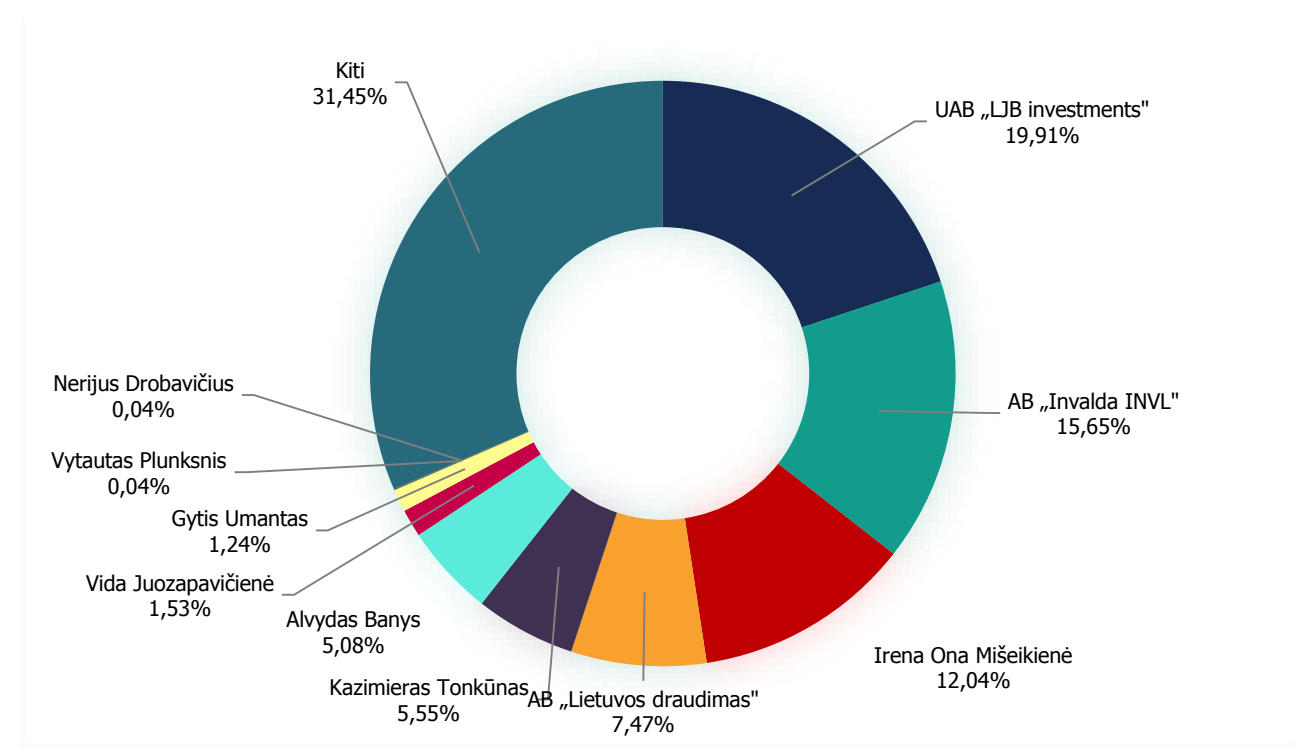
² Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 1 d. 6 p. ir 2 d., laikoma, kad Alvydas Banys turi kontroliuojamos UAB „LJB investments“ balsus ir akcinės bendrovės „INVL Technology“ vadovų Kazimiero Tonkūno, Gyčio Umanto balsus.

³ Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 1 d. 10 p. laikoma, kad Vida Juozapavičienė turi sutuoktinio turimų akcijų suteikiamus balsus.

⁴ Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 2 d., laikoma, kad Gytis Umantas turi akcinės bendrovės „INVL Technology“ vadovų Alvydo Banio ir Kazimiero Tonkūno balsus.

⁵ Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 2 d., laikoma, kad Vytautas Plunksnis turi akcinės bendrovės „INVL Technology“ vadovų Alvydo Banio, Kazimiero Tonkūno ir Gyčio Umanto balsus.

⁶ Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 str. 2 d., laikoma, kad Nerijus Drobavičius turi akcinės bendrovės „INVL Technology“ vadovų Alvydo Banio, Kazimiero Tonkūno ir Gyčio Umanto balsus.



Šie Bendrovės akcininkai 2014 m. lapkričio 26 d. sudarė akcininkų sutartį (pakeista 2015 m. gegužės 27 d.): UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, UAB „Lucrum Investicija“, AB „Invalda INVL“, Alvydas Banys, Darius Šulnis, Indrė Mišeikytė, Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Artūras Milašauskas, Vida Juozapavičienė, Marius Leščinskas, Rokas Ralys ir Tomas Šeikus. 2015 m. gruodžio 31 d. sutarties šalims nuosavybės teise priklausė 68,97% Bendrovės akcijų.

Remiantis šia sutartimi, UAB „LJB Investments“, Irena Ona Mišeikienė, UAB „Lucrum Investicija“, AB „Invalda INVL“, Alvydas Banys, Darius Šulnis ir Indrė Mišeikytė negali parduoti daugiau kaip 50% jiems priklausančių akcijų per 12 mėnesių nuo paskutinio įstatinio kapitalo padidavimo (įregistravimo atliktas Juridinių asmenų registre 2015 m. liepos 8 d.). Tuo tarpu Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Artūras Milašauskas, Vida Juozapavičienė, Marius Leščinskas, Rokas Ralys ir Tomas Šeikus yra įsipareigoję neparduoti 100 proc. jiems priklausančių akcijų 12 mėnesių nuo įstatinio kapitalo padidavimo dienos.

10 AKCIJŲ SUTEIKIAMOS TEISĖS IR PAREIGOS

10.1 AKCININKŲ TEISĖS

Bendrovės akcininkai turi šias turtines ir neturtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- 4) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus teisės aktuose nustatytas išimtis;
- 5) pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas teisės aktų nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 6) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- 7) kitas įstatymų nustatytas turtines teises;
- 8) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 9) iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- 10) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 11) gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 12) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiame ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- 13) kitas įstatymuose ir bendrovės įstatuose nustatytas neturtines teises.

10.2 AKCININKŲ PAREIGOS

Akcininkai neturi kitų turtinių įsipareigojimų bendrovei, išskyrus įsipareigojimą nustatyta tvarka apmokėti visas pasirašytas akcijas emisijos kaina.

Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą padengti bendrovės nuostolius papildomais akcininkų įnašais, tai akcininkai, balsavę „už“, privalo juos mokėti. Akcininkai, kurie nedalyvavo visuotiniame akcininkų susirinkime arba balsavo prieš tokį sprendimą, turi teisę papildomų įnašų nemokėti.

Asmuo, įsigijęs visas bendrovės akcijas, arba šios bendrovės visų akcijų savininkas, perleidęs dalį bendrovės akcijų kitam asmeniui, apie akcijų įsigijimą ar perleidimą ne vėliau kaip per 5 dienas nuo sandorio sudarymo turi pranešti bendrovei. Pranešime turi būti nurodytas įsigytų ar perleistų akcijų skaičius, akcijos nominali vertė ir duomenys apie akcijas perleidusį ir jas įsigijusį asmenį (fizinio asmens vardas, pavardė, asmens kodas ir gyvenamoji vieta; juridinio asmens pavadinimas, teisinė forma, kodas ir buveinė).

Sutartims tarp bendrovės ir visų jos akcijų savininko privaloma paprasta rašytinė forma, išskyrus atvejus, kai Civilinis kodeksas nustato privalomą notarinę formą.

Akcininkas turi grąžinti bendrovei dividendą, jeigu jis buvo išmokėtas pažeidžiant Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo imperatyvias normas ir bendrovė įrodo, kad akcininkas tai žinojo ar turėjo žinoti.

Kiekvienas akcininkas turi teisę įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti jam palaikant santykius su bendrove ir kitais asmenimis.

11 EMITENTO VALDYMO ORGANAI

3

INFORMACIJA
APIE
EMITENTO
VALDYMĄ

Visuotinis akcininkų susirinkimas

Valdyba

Vadovas

AB „INVL Technology“ turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – bendrovės vadovą (direktorių) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.

11.1 VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS

11.1.1 Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija

Visuotiniame akcininkų susirinkime turi teisę dalyvauti ir balsuoti asmenys, visuotinio akcininkų susirinkimo apskaitos dienos (penktosios darbo dienos iki susirinkimo) pabaigoje buvę bendrovės akcininkais, asmeniškai, išskyrus įstatymų nustatytas išimtis, arba jų įgalioti asmenys, arba asmenys, su kuriais sudaryta balsavimo teisės perleidimo sutartis. Akcininko teisė dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat apima teisę kalbėti ir klausti.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali priimti sprendimus ir laikomas įvykusių, kai jame dalyvauja akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip 1/2 visų balsų. Nustačius, kad kvorumas yra, laikoma, kad jis yra viso susirinkimo metu. Jei kvorumo nėra, visuotinis akcininkų susirinkimas laikomas neįvykusių ir turi būti sušauktas pakartotinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuris turi teisę priimti sprendimus tik pagal neįvykusio susirinkimo darbotvarkę ir kuriam netaikomas kvorumo reikalavimas.

Eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas turi įvykti kasmet ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

Visuotinis akcininkų susirinkimas turi išimtinę teisę:

- keisti bendrovės įstatus, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- rinkti valdybos narius;
- atšaukti valdybą ar jos narius;
- rinkti ir atšaukti audito įmonę, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- nustatyti bendrovės išleidžiamų akcijų klasę, skaičių, nominalią vertę ir minimalią emisijos kainą;
- priimti sprendimą konvertuoti bendrovės vienos klasės akcijas į kitos, tvirtinti akcijų konvertavimo tvarką;
- priimti sprendimą keisti uždarnosios akcinės bendrovės akcijų sertifikatus į akcijas;
- tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę ir bendrovės veiklos ataskaitą;

- priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- priimti sprendimą dėl rezervų sudarymo, naudojimo, sumažinimo ir naikinimo;
- priimti sprendimą išleisti konvertuojamąsias obligacijas;
- priimti sprendimą atšaukti visiems akcininkams pirmumo teisę įsigyti konkrečios emisijos bendrovės akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų;
- priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- priimti sprendimą bendrovei įsigyti savų akcijų;
- priimti sprendimą dėl bendrovės reorganizavimo ar atskyrimo ir patvirtinti reorganizavimo ar atskyrimo sąlygas;
- priimti sprendimą pertvarkyti bendrovę;
- priimti sprendimą restruktūrizuoti bendrovę;
- priimti sprendimą likviduoti bendrovę, atšaukti bendrovės likvidavimą, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- rinkti ir atšaukti bendrovės likvidatorių, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali spręsti ir kitus bendrovės įstatuose jo kompetencijai priskirtus klausimus, jei pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą tai nepriskirta kitų bendrovės organų kompetencijai ir jei pagal esmę tai nėra valdymo organų funkcijos.

11.1.2 AB „INVL Technology“ akcininkų susirinkimų organizavimo tvarka

Su susirinkimo darbotvarke susijusiais dokumentais, sprendimų dėl kiekvieno darbotvarkės klausimo projektais, dokumentais, kurie turi būti pateikti visuotiniam akcininkų susirinkimui, ir kita informacija, susijusia su akcininko teisių įgyvendinimu, akcininkai gali susipažinti bendrovės buveinėje darbo valandomis.

Akcininkai turi teisę (i) siūlyti papildyti visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, su kiekvienu siūlomu papildomu klausimu pateikdami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimo projektą arba, kai sprendimo priimti nereikia, - akcininko paaiškinimą. Siūlymas papildyti darbotvarkę pateikiamas raštu registruotu paštu arba įteikiant pasirašytinai. Darbotvarkė papildoma, jeigu siūlymas gaunamas ne vėliau kaip likus 14 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo; (ii) siūlyti sprendimų projektus dėl klausimų, kurie yra įtraukti ar bus įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, bet kuriuo metu iki visuotinių akcininkų susirinkimo dienos (raštu registruotu paštu arba įteikiant pasirašytinai) ar raštu susirinkimo metu; (iii) iš anksto pateikti bendrovei klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkės klausimais, ne vėliau kaip likus 3 darbo dienoms iki visuotinio akcininkų susirinkimo raštu registruotu paštu arba įteikiant pasirašytinai.

Akcininkas, dalyvaujantis visuotiniame akcininkų susirinkime ir turintis teisę balsuoti, privalo pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą. Kiekvienas akcininkas turi teisę įgalioti fizinį arba juridinį asmenį dalyvauti ir balsuoti jo vardu visuotiniame akcininkų susirinkime. Visuotiniame akcininkų susirinkime įgaliotinis turi tokias pačias teises, kokias turėtų jo atstovaujamas akcininkas. Įgalioti asmenys turi turėti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą ir įstatymų nustatyta tvarka patvirtintą įgaliojimą, kurį turi pateikti ne vėliau kaip iki visuotinio akcininkų susirinkimo registracijos pradžios. Akcininkas gali elektroninių ryšių priemonėmis įgalioti fizinį ar juridinį asmenį dalyvauti ir balsuoti jo vardu visuotiniame akcininkų susirinkime. Apie elektroninių ryšių priemonėmis duotą įgaliojimą akcininkas privalo pranešti bendrovei ne vėliau kaip iki visuotinio akcininkų susirinkimo registracijos pradžios. Elektroninių ryšių priemonėmis duotas įgaliojimas ir pateiktas pranešimas turi būti rašytiniai ir pateikiami bendrovei elektroninių ryšių priemonėmis.

Akcininkas arba jo įgaliotinis gali balsuoti raštu užpildydamas bendrąjį balsavimo biuletenį, tokiu atveju reikavimas pateikti asmens tapatybę patvirtinantį dokumentą netaikomas. Bendrojo balsavimo biuletenio forma pateikiama bendrovės interneto svetainėje. Jeigu akcininkas reikalauja, bendrovė ne vėliau kaip likus 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, neatlygintinai išsiunčia bendrąjį balsavimo biuletenį registruotu laišku arba įteikia jį asmeniškai pasirašytinai. Užpildytas bendrasis balsavimo biuletenis turi būti pasirašytas akcininko arba jo įgalioto asmens. Balsuojant akcininko įgaliotam asmeniui prie užpildyto balsavimo biuletenio turi būti pridėtas teisę balsuoti patvirtinantis dokumentas.

Kad akcininkams būtų patogiu rasti informaciją apie šaukiamą susirinkimą, siūlomus sprendimų projektus, balsavimo biuletenius ir pan., taip pat sužinoti įvykusių akcininkų susirinkimų priimtus sprendimus, bendrovės tinklalapyje Investuotojų skiltyje yra sukurta Akcininkų susirinkimų sritis.

Per 2015 m. vyko 4 (keturi) AB „INVL Technology“ akcininkų susirinkimai.

2015 m. vasario 2 d. vykusiame bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime priimti sprendimai, kuriais buvo pritarta AB „INVL Technology“ reorganizavimui jungimo būdu, prijungiant ją prie AB BAIP grupė, kuri po reorganizavimo perims visas akcinės bendrovės „INVL Technology“ teises ir pareigas, įskaitant bendrovės pavadinimą „INVL Technology“, ir tęs veiklą nauju pavadinimu – AB „INVL Technology“, patvirtintos reorganizavimo sąlygos.

2015 m. balandžio 10 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime priimti šie sprendimai: (1) padidinti statinį kapitalą papildomais piniginiiais įnašais nuo 1 773 267,06 eurų iki 5 800 000 eurų; (2) atšaukti bendrovės akcininkų pirmumo teisę įsigyti akcinės bendrovės „INVL Technology“ išleidžiamų akcijų (3) patvirtinti bendrovės įstatų naują redakciją, (4) pertvarkyti AB „INVL Technology“ veiklą taip, kad ji veiktų kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė (5) sprendimas dėl oficialiau siūlymo supirkti likusias paprastas vardines AB „INVL Technology“ akcijas.

2015 m. balandžio 30 d. vykusiame AB „INVL Technology“ visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtinti konsoliduoti ir atskiri AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) 2014 metų finansinių ataskaitų rinkiniai, paskirstytas AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) pelnas, patvirtinti konsoliduoti AB BAIP grupė 2014 metų finansinių ataskaitų rinkiniai, 2014 m. pelno paskirstymas, nutarta panaudoti šio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu sudarytą rezervą savoms akcijoms įsigyti ir įsigyti akcinės bendrovės „INVL Technology“ (kodas 300893533) akcijų.

2015 m. lapkričio 30 d. įvykusiame AB „INVL Technology“ visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas dėl audito įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti bei audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo: sutartį dėl AB „INVL Technology“ 2015, 2016 ir 2017 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito sudaryti su UAB „PricewaterhouseCoopers“.

11.2 VALDYBA

11.2.1 Valdybos kompetencija

Valdyba savo funkcijas atlieka 4 metus arba iki bus išrinkta ir pradės dirbti nauja valdyba, bet ne ilgiau kaip iki valdybos kadencijos pabaigos metais vyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo. Jeigu renkami pavieniai valdybos nariai, jie renkami tik iki veikiančios valdybos kadencijos pabaigos.

Valdyba ar jos nariai savo veiklą pradeda pasibaigus valdybą ar jos narius išrinkusiam visuotiniam akcininkų susirinkimui. Kai bendrovės įstatai keičiami dėl valdybos sudarymo ar jos narių skaičiaus padidinimo, naujai išrinkti valdybos nariai savo veiklą gali pradėti tik nuo pakeistų įstatų įregistravimo dienos. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

Visuotinis akcininkų susirinkimas gali atšaukti iš pareigų visą valdybą arba atskirus jos narius (įskaitant pirmininką). Valdybos narys turi teisę atsistatydinti iš jo einamų pareigų iki kadencijos pabaigos, apie tai raštu pranešdamas valdybai ne vėliau kaip prieš 14 dienų.

Valdyba turi visus bendrovės įstatuose numatytus įgaliojimus, taip pat tuos, kuriuos valdybai priskiria įstatymai. Valdybos veikla grindžiama kolegialių klausimų svarstymu ir sprendimų priėmimu, taip pat bendra atsakomybe akcininkų susirinkimui už priimtų sprendimų padarinius. Bendrovės valdyba, siekdama kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams bei siekdama užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą ir skaidrumą, glaudžiai bendradarbiauja su bendrovės vadovu. Valdybos darbo tvarką nustato jos priimtas valdybos darbo reglamentas.

Valdyba svarsto ir tvirtina:

- bendrovės veiklos strategiją;
- bendrovės valdymo struktūrą ir darbuotojų pareigybes;
- pareigybes, į kurias darbuotojai priimami konkurso tvarka;
- bendrovės filialų ir atstovybių nuostatus.

Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas.

Valdyba nustato informaciją, kuri laikoma bendrovės komercine paslaptimi ir konfidencialia informacija. Komercine paslaptimi ir konfidencialia informacija negali būti laikoma informacija, kuri pagal įstatymus turi būti vieša.

Valdyba priima sprendimus:

- bendrovei tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- steigti bendrovės filialus ir atstovybes;
- dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai);
- dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma);
- dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- įsigyti ilgalaikio turto už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo;
- įmonių restruktūrizavimo įstatymo nustatytais atvejais – restruktūrizuoti bendrovę;
- kitus LR akcinių bendrovių įstatyme, bendrovės įstatuose ar visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuose valdybos kompetencijai priskirtus sprendimus.

Valdyba analizuoja ir vertina bendrovės vadovo pateiktą medžiagą apie:

- bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą;
- bendrovės veiklos organizavimą;
- bendrovės finansinę būklę;
- ūkinės veiklos rezultatus, pajamų ir išlaidų sąmatas, inventorizacijos ir kitus turto pasikeitimo apskaitos duomenis.

Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir kartu su metiniu pranešimu teikia juos visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba atsako už visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimą ir rengimą laiku.

11.2.2 AB INVL Technology valdybos darbo tvarka

Bendrovės valdybos sudarymo mechanizmas užtikrina, kad objektyviai, nešališkai ir tinkamai bus atstovaujami bendrovės smulkiųjų akcininkų interesai: likus ne mažiau kaip 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kuriame numatoma rinkti valdybos narius (narį), akcininkams pilnai atskleidžiama informacija apie kandidatus į valdybos narius, nurodant, jų vardus, pavardes, į kokių kitų bendrovių priežiūros ar valdymo organus jie yra išrinkti, kokių bendrovių akcijų paketus, didesnius nei 1/20, valdo, visos kitos

aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą, duomenys apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, informacija, ar jiems yra taikytos administracinės administracinio poveikio priemonės ar baustas už nusižengimus/nusikaltimus ekonomikai, verslo tvarkai, nuosavybei, turinėms teisėms ir turiniams interesams, ar jie neturi įsipareigojimų arba ar neatlieka funkcijų, kurios keltų grėsmę saugiai ir patikimai bendrovės veiklai, ar kandidatai atitinka teisės aktuose nustatytus reikalavimus vadovams.

Valdyba ne rečiau kaip kartą per metus numato atlikti savo veiklos įvertinimą. Šis įvertinimas apima valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą. 2015 m. valdyba savo darbą vertina teigiamai, visi valdybos nariai posėdžiuose dalyvavo aktyviai (tiesiogiai arba nuotoliniu būdu).

Kiekvienas AB „INVL Technology“ valdybos narys privalo nepainioti Bendrovės turto su savo turtu ir nenaudoti jo ar informacijos, gautos vykdant valdybos nario funkcijas, asmeninei naudai ar trečiųjų asmenų naudai kitaip, nei leidžia visuotinis akcininkų susirinkimas ir valdyba.

Kiekvienas AB „INVL Technology“ valdybos narys per 5 (penkias) darbo dienas privalo pranešti bendrovės vadovui ar valdybos pirmininkui, jeigu jei pasikeitė duomenys, kurie buvo pateikti akcininkams prieš išrenkant asmenį valdybos nariu. Pasikeitusi informacija akcininkams atskleidžiama bendrovės metiniame pranešime.

Bendrovės valdybos nariai aktyviai dalyvauja valdybos posėdžiuose bei skiria pakankamai laiko ir dėmesio valdybos nario pareigoms atlikti.

Per 2015 metus iš viso įvyko 28 AB „INVL Technology“ valdybos posėdžiai.

11.3 DIREKTORIUS

Direktorių renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas bendrovės valdyba. Su direktoriumi sudaroma darbo sutartis. Direktorius pradeda eiti pareigas nuo jo išrinkimo, jeigu su juo sudarytoje sutartyje nenustatyta kitaip. Valdybai priėmus sprendimą atšaukti direktorių, su juo sudaryta darbo sutartis nutraukiama.

Direktorius savo veikloje vadovaujasi įstatymais, kitais teisės aktais, bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir pareiginiais nuostatais.

Direktorius organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą, priima į darbą ir atleidžia darbuotojus, sudaro ir nutraukia su jais darbo sutartis, skatina juos ir skiria nuobaudas.

Direktorius veikia bendrovės vardu ir turi teisę vienvaldiškai sudaryti sandorius. Sandorius dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, investavimo, perleidimo, nuomos (skaičiuojama atskirai kiekvienai sandorio rūšiai), įkeitimo ir hipotekos (skaičiuojama bendra sandorių suma), taip pat sandorius dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma didesnė kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, įvykdymo laidavimo ar garantavimo, sandorius dėl ilgalaikio turto įsigijimo už kainą, didesnę kaip 1/20 bendrovės įstatinio kapitalo, direktorius gali sudaryti, kai yra bendrovės valdybos sprendimas šiuos sandorius sudaryti.

Direktorius atsako už:

- bendrovės veiklos organizavimą bei jos tikslų įgyvendinimą;
- metinės finansinės atskaitomybės sudarymą;
- sutarties su audito įmone sudarymą;
- informacijos ir dokumentų pateikimą visuotiniam akcininkų susirinkimui, valdybai Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatytais atvejais ar jų prašymu;
- bendrovės dokumentų ir duomenų pateikimą juridinių asmenų registro tvarkytojui;
- bendrovės dokumentų pateikimą Vertybinių popierių komisijai ir Lietuvos centriniam vertybinių popierių depozitoriumui;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytos informacijos viešą paskelbimą įstatuose nurodytame dienraštyje;
- informacijos pateikimą akcininkams;
- kitų teisės aktuose, bendrovės įstatuose ir bendrovės vadovo pareiginiuose nuostatuose nurodytų pareigų vykdymą.

Direktorius privalo saugoti bendrovės komercines paslaptis ir konfidencialią informaciją, kurias sužinojo eidamas šias pareigas.

11.4 INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYBOS NARIUS IR VADOVĄ

AB „INVL Technology“ valdyba ketverių metų kadencijai patvirtinta 2014 m. balandžio 28 d. vykusiam nuo AB „Invalda LT“ atskiriamos akcinės bendrovės „INVL Technology“ visuotiniame akcininkų susirinkime. Valdybos pirmininku išrinktas Alvydas Banys, o nariais – Indrė Mišeikytė bei Darius Šulnis. 2014 m. balandžio 28 d. bendrovės direktoriumi paskirtas Darius Šulnis. Minėtos sudėties valdyba veikė iki 2015 m. vasario 9 d. Darius Šulnis neužima AB „INVL Technology“ direktoriaus pareigų nuo 2015 m. vasario 9 d.

2015 m. vasario 9 d. užbaigus AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupės reorganizavimą, AB BAIP grupė, perėmusi visas AB „INVL Technology“ teises ir pareigas, tęsia veiklą nauju pavadinimu – akcinė bendrovė „INVL Technology“.

Nuo 2015 m. vasario 10 d. AB „INVL Technology“ valdybą sudaro Valdybos pirmininku išrinktas Kazimieras Tonkūnas, nariai - Nerijus Drobavičius, Vytautas Plunksnis, Gytis Umantas ir Alvydas Banys (valdyba išrinkta 2014 m. gruodžio 5 d. vykusiam AB BAIP grupės akcininkų susirinkime). 2014 m. gruodžio 9 d. bendrovės direktoriumi paskirtas Kazimieras Tonkūnas.

11.4.1 Bendrovės valdyba ir administracija



**KAZIMIERAS
TONKŪNAS**

VALDYBOS
PIRMININKAS

DIREKTORIUS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

2014 - 2018 m.

Vilniaus universitetas, Ekonomikos fakultetas, įgyta ekonominės sisteminės analizės specialybė, suteiktas ekonomisto - matematiko magistro laipsnis.

Nuo 2015 m. vasario mėn. – AB „INVL Technology“ direktorius, valdybos pirmininkas.

2007 – 2015 m. AB BAIP grupė direktorius, valdybos pirmininkas.

Nuo 2013 m. rugsėjo 25 d. – UAB „Vītma“ direktorius.

2007 - 2013 m. UAB „BAIP“ generalinis direktorius.

Tiesiogiai: akcijų 675 452 vnt.; įstatinio kapitalo 5,55 proc., balsų – 5,55 proc.

Su kitais AB „INVL Technology“ valdybos nariais balsų dalis iš viso – 33,39 proc.

Norway Registers Development AS – valdybos pirmininkas.
UAB „NRD“ - valdybos pirmininkas.



**NERIJUS
DROBAVIČIUS**

VALDYBOS
NARYS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

2014 - 2018 m.

1998 m. Vytauto Didžiojo Universitete baigtos Verslo ir vadybos bakalauro studijos.

2000 m. Vytauto Didžiojo Universitete baigtos finansų ir bankininkystės magistro studijos.

Nuo 2015 m. UAB „INVL Asset Management“ Finansų ir IT departamento vadovas.

Nuo 2014 m. dirba AB „Invalda INVL“ grupėje.

2014 - 2012 m. nepriklausomas finansų ekspertas.

2011 - 2007 m. finansų direktorius AB „Sanitas“ grupėje.

2007 - 2001 m. Sampo bankas. Apskaitos ir ataskaitų departamento vadovas. Vėliau vyr. finansininkas.

Tiesiogiai: akcijų 4 472 vnt.; įstatinio kapitalo – 0,04 proc., balsų – 0,04 proc.

Su kitais AB „INVL Technology“ valdybos nariais balsų dalis iš viso – 33,39 proc.

UAB „INVL Asset Management“ – valdybos narys.

UAB „INVL Asset Management“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos narys.

AB „INVL atklātais pensiju fonds“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos narys.

UAB „Inservis“ – valdybos pirmininkas.

UAB Įmonių grupė „Inservis“ – valdybos pirmininkas.

UAB „Jurita“ – valdybos pirmininkas.

UAB „Etronika“ – valdybos narys.

UAB „Invalda LT Investments“ – vyr. finansininkas.

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys)



**VYTAUTAS
PLUNKSNIS**

VALDYBOS
NARYS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

2014 - 2018 m.

2001 m. Kauno Technologijos universitete įgytas vadybos bakalauro laipsnis.

Finansų maklerio licencija (generalinė) Nr. G091.

Nuo 2016 m. UAB „INVL Asset Management“ Privataus kapitalo departamento vadovas

Nuo 2015 m. UAB „Inventio“ direktorius.

Nuo 2014 m. UAB „Consult Invalda“ direktorius.

2009-2015 m. investicijų valdytojas AB „INVL Invalda“.

2006-2009 m. UAB „Finasta asset management“ – analitikas, fondų valdytojas, strateginis analitikas.

2004 m. ELTA redaktorius (verslo naujienos).

2002-2004 m. „Baltic News Service“ verslo žurnalistas.

Tiesiogiai: akcijų 5 259 vnt.; įstatinio kapitalo – 0,04 proc., balsų – 0,04 proc.

Su kitais AB „INVL Technology“ valdybos nariais balsų dalis iš viso – 33,39 proc.

UAB „INVL Asset Management“ – valdybos narys.

IPAS „INVL Asset Management“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas.

AB „INVL atklātais pensiju fonds“ (Latvija) – Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas.

Norway Registers Development AS - valdybos narys.

UAB „NRD“ - valdybos narys.

UAB „Algoritimų sistemos“ – valdybos pirmininkas.

AB „Vernitas“ – Stebėtojų tarybos narys.

„Investuotojų Asociacija“ – valdybos pirmininkas.

UAB „INVL Farmland Management“ valdybos pirmininkas.

UAB FMĮ „INVL Finasta“ – valdybos narys.



**GYTIS
UMANTAS**

VALDYBOS
NARYS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

2014 - 2018 m.

2001 m. baigė Vilniaus Universiteto Tarptautinę verslo mokyklą, suteiktas tarptautinio verslo vadybininko bakalauro laipsnis

Nuo 2013 m. UAB „BAIP“ generalinis direktorius.

2008 – 2015 m. AB BAIP grupė valdybos narys.

2008 – 2013 m. UAB „Vitma“ direktorius.

Tiesiogiai: akcijų 151 270 vnt.; įstatinio kapitalo – 1,24 proc., balsų – 1,24 proc.

Su kitais AB „INVL Technology“ valdybos nariais balsų dalis iš viso – 33,39 proc.

-

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys)



**ALVYDAS
BANYS**

VALDYBOS
NARYS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

2014 - 2018 m.

Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Statybos ekonomikos fakultetas, inžinieriaus – ekonomisto magistro laipsnis.

Lietuvos mokslų akademijos Ekonomikos instituto jaunesnysis mokslinis bendradarbis.

Nuo 2013 m. liepos 1 d. AB „Invalda INVL“ – patarėjas.

Nuo 2007 m. UAB „LJB investments“ – direktorius.

Nuo 2007 m. UAB „LJB property“ – direktorius.

1996 – 2006 m. AB „Invalda“ – viceprezidentas.

1996 – 2007 m. UAB „Nenuorama“ – prezidentas.

Tiesiogiai: akcijų – 618 745 vnt.; įstatinio kapitalo – 5,08 proc., balsų – 5,08 proc.

Kartu su susijusia įmone „LJB investments“: akcijų – 3 042 897 vnt., įstatinio kapitalo – 24,99 proc., balsų – 24,99 proc.

Su kitais AB „INVL Technology“ valdybos nariais balsų dalis iš viso – 33,39 proc.

AB „Invalda INVL“ – valdybos pirmininkas, patarėjas.

UAB „Invalda LT Investments“ – valdybos pirmininkas.

AB „INVL Baltic Farmland“ – valdybos pirmininkas.

AB „INVL Baltic Real Estate“ – valdybos pirmininkas.

UAB „Litagra“ – valdybos narys.



**KRISTUPAS
BARANAUSKAS**

FINANSŲ
DIREKTORIUS

Eina pareigas nuo

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos
2015-12-31

Dalyvavimas kitų
įmonių veikloje

Finansų direktorius nuo 2015 m. gegužės mėn.

2010 m. baigė Vilniaus Universiteto Ekonomikos fakultetą, suteiktas Apskaitos ir audito magistro laipsnis

2015 m. gegužės – gruodžio mėn. AB bankas „Finasta“ valdybos narys.

2015 m. vasario – rugsėjo mėn. - AB bankas „Finasta“ Finansų tarnybos direktorius

2013 m. – 2015 m. AB bankas „Finasta“ Apskaitos ir atskaitomybės departamento direktorius

2009 m. – 2013 m. AB DNB bankas IFRS projektų vadovas

2008 m. – 2009 m. Coface Lietuva, finansų valdymo departamento direktorius

2003 m. – 2008 m. Ernst & Young Lietuva audito konsultantas

-

Nuo 2016 m. kovo mėn. - UAB „FINtime“ direktorius

AB „INVL Technology“ buhalterinės apskaitos paslaugas bei su buhalterine apskaita susijusių dokumentų rengimą ataskaitiniu laikotarpiu teikė bendrovėje dirbantis personalas.

12 INFORMACIJA APIE BENDROVĖS AUDITO KOMITETĄ

AB „INVL Technology“ audito komitetas sudaromas iš dviejų narių, iš kurių vienas yra nepriklausomas. Audito komiteto narius ketverių metų kadencijai renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Pagrindinės audito komiteto funkcijos:

- teikti bendrovės valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis;
- stebėti išorės audito atlikimo procesą;
- stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų;
- stebėti bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą;
- stebėti bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį.
- stebėti, ar valdybos nariai ir/ar vadovai tinkamai atsižvelgia į audito įmonės teikiamas rekomendacijas ir pastabas.

AB „INVL Technology“ audito komiteto narys turi teisę atsistatydinti pateikęs apie tai rašytinį pranešimą Bendrovės valdybai prieš 14 dienų. Bendrovės valdyba, gavusi Audito komiteto nario pranešimą apie atsistatydinimą ir įvertinusi visas su tuo susijusias aplinkybes, gali priimti sprendimą arba sušaukti neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris išrinktų naują Audito komiteto narį, arba klausimą dėl Audito komiteto nario rinkimų atidėti iki artimiausio Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo. Naujas narys bet kuriuo atveju renkamas iki veikiančio Audito komiteto kadencijos pabaigos.

12.1 AUDITO KOMITETO DARBO TVARKA

Audito komitetas yra kolegialus organas, sprendimus priimančias posėdžių metu. Audito komitetas gali priimti sprendimus ir jo posėdis laikomas įvykusi, kai jame dalyvauja abu komiteto nariai. Sprendimas yra priimtas, kai už jį balsuoja abu Audito komiteto nariai. Audito komiteto narys savo valią – už ar prieš balsuojamą sprendimą, su kurio projektu jis susipažinęs, gali pranešti balsuodamas iš anksto raštu. Balsavimui raštu prilyginamas balsavimas telekomunikacijų galiniais įrenginiais, jeigu yra užtikrinta teksto apsauga ir galima identifikuoti parašą. Audito komitetų posėdžių sušaukimo iniciatyvos teisę turi abu Audito komiteto nariai. Apie šaukiamą posėdį, jame numatomus svarstyti klausimus bei siūlomus sprendimų projektus kitas Audito komiteto narys informuojamas ne vėliau kaip prieš tris darbo dienas raštu (el.paštu arba faksu). Audito komiteto posėdžiai neprotokoluojami, o priimtus sprendimus pasirašo abu komiteto nariai. Kai abu Audito komiteto nariai balsavo raštu, sprendimą surašo ir pasirašo Bendrovės valdybos paskirtas Audito komiteto sekretorius. Sprendimas turi būti surašytas ir pasirašytas ne vėliau kaip per septynias dienas nuo Audito komiteto posėdžio dienos.

Audito komitetas turi teisę į savo posėdžius kviešti Bendrovės vadovą, valdybos narius (narį), vyriausiąjį finansininką, darbuotojus, atsakingus už finansus, apskaitą ir išdo klausimus bei išorės auditorius. Už darbą Audito komitete jo nariams gali būti mokamas atlyginimas. Audito komiteto narių atlyginimą tvirtina tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas, nustatydamas maksimalų vienos valandos atlyginimą.

2014 m. gruodžio 19 d. vykusiam akcininkų susirinkime į audito komitetą išrinkti UAB „Legisperitus“ teisininkė Danutė Kadanaitė ir UAB „Biotechpharma“ vykdomasis direktorius Tomas Bubinas. 2015 m. vasario 2 d. įvykusiame po reorganizavimo veikiančios bendrovės „INVL Technology“ akcininkų susirinkime Danutė Kadanaitė ir Tomas Bubinas išrinkti į audito komitetą.

12.2 AUDITO KOMITETAS



**DANUTĖ
KADANAITĖ**

AUDITO
KOMITETO
NARĖ

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos

2014 – 2016 m.

2004 - 2006 m. M. Romerio universitetas, Finansų teisės magistro laipsnis.

2000 - 2004 m. Teisės universitetas, Teisininko bakalauro laipsnis.

1997 m. Tarptautinė vadybos mokykla.

Nuo 2009 m. UAB „Legisperitus“ – teisininkė.

2008 – 2009 m. AB FMĮ „Finasta“ – teisininkė.

2008 m. AB „Invalda“ – teisininkė.

1999 – 2002 m. advokato Artūro Šukevičiaus kontora – administratorė.

1994 – 1999 m. UAB FMĮ „Apyvarta“ – teisės konsultantė.

-

Audito komitetas (tęsinys)



**TOMAS
BUBINAS**

NEPRIKLAUSOMAS
AUDITO
KOMITETO
NARYS

Kadencijos
laikotarpis

Išsilavinimas,
kvalifikacija

Darbo patirtis

Turimos AB „INVL
Technology“ akcijos

2014 – 2016 m.

2004 - 2005 m. Baltic Management Institute (BMI) verslo administravimo magistras.
1997 - 2000 m. Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (Association of Chartered Certified Accountants, ACCA) narys.
1997 m. Lietuvos atestuotasis auditorius.
1988 – 1993 m. Vilniaus universitetas, ekonomikos magistras.
Nuo 2013 m. UAB „Biotechpharma“ – vykdytysis 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

-

13 INFORMACIJA APIE EMITENTO PRISKAİČIUOTAS PINIGŲ SUMAS, KITĄ PERLEISTĄ TURĄ IR SUTEIKTAS GARANTIJAS VALDYBOS NARIAMS IR ADMINISTRACIJAI

Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui mokamas pastovus mėnesinis atlyginimas. Bendrovėje nėra patvirtintos politikos, pagal kurią vadovams būtų mokama kintamoji atlyginimo dalis. 2015 m. administracijos darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 6,21 tūkst. eurų. Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.

13.1 INFORMACIJA APIE EMITENTO ADMINISTRACIJAI 2015 M. PRISKAİČIUOTUS ATLYGINIMUS (tūkst. eurų)

Darbo užmokestis	114
Socialinio draudimo įmokos	35
Iš viso	149

Per 2015 metus Bendrovė valdybos nariams, Bendrovės vadovui ir finansų direktoriui turto neperleido, taip pat nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas.

13.2 DARBUOTOJAI

AB „INVL Technology“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo aštuoni darbuotojai. Vidutinis darbuotojų amžius - 40 metų.

13.3 INFORMACIJA APIE BENDROVĖS IR JOS ORGANŲ NARIŲ, SUDARYTŲ KOMITETŲ NARIŲ AR DARBUOTOJŲ SUSITARIMUS, KURIUOSE NUMATYTA KOMPENSACIJA, JEI JIE ATSISTATYDINTŲ ARBA BŪTŲ ATLEISTI BE PRAGRĮSTOS PRIEŽASTIES ARBA JEI JŲ DARBAS BAIGTŲSI DĖL EMITENTO KONTROLĖS PASIKEITIMO

Susitarimų tarp bendrovės ir valdybos narių, taip pat darbuotojų, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, taip pat jei jų darbas baigtųsi dėl bendrovės kontrolės pasikeitimo, nėra.

4

14 EMITENTO IR JO VALDOMŲ ĮMONIŲ BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA

14.1 VEIKLOS APLINKA

INFORMACIJA APIE EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ VEIKLĄ

14.1.1 LENTELĖ. PAGRINDINIAI LIETUVOS EKONOMIKOS RODIKLIAI

Rodiklis	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Realaus BVP metinis pokytis (pašalinus sezono ir darbo dienų įtaką, proc.)	2,8	-14,9	1,6	6,1	3,7	3,7	3,0	1,6
Nominalus BVP (mlrd. Eur)	32.696	26.935	28.028	31.263	33.335	34.962	36.444	37.190
Mažmeninės prekybos apyvartos (palyginamosiomis kainomis, išskyrus transporto priemonių prekybą) metinis pokytis (proc.)	2,2	-21,3	-6,7	6,1	3,9	4,5	5,6	5,3
Metinis VKI pokytis* (proc.)	8,5	1,3	3,8	3,4	2,8	0,4	-0,3	-0,1
Vidutinis metinis SVKI pokytis (proc.)	11,1	4,2	1,2	4,1	3,2	1,2	0,2	-0,7
Vidutinis mėnesio darbo užmokestis (IV ketv., Eur)	671,7	613,5	614,4	629,9	646,4	677,8	714,5	756,9
Vidutinio mėnesio darbo užmokesčio metinis pokytis (IV ketv., proc.)	13,0	-8,7	0,2	2,5	2,6	4,8	5,4	5,9

*Paskutinį metų mėnesį.

Šaltinis: SEB bankas

	2013	2014	2015	2016	2017
JAV	2,2	2,4	2,4	2,4	2,7
Japonija	1,6	-0,1	0,6	1,0	0,5
Vokietija	0,1	1,6	1,7	1,9	2,0
Kinija	7,7	7,3	6,9	6,5	6,0
UK	1,7	2,9	2,2	2,2	2,4
Euro zona	-0,5	0,9	1,5	1,9	2,0
Šiaurės šalys	0,4	1,6	2,1	2,2	2,1
Baltijos šalys	3,2	2,8	1,9	2,7	3,2
Lietuva	3,3	3,0	1,6	2,8	3,2
Latvija	4,2	2,4	2,8	2,7	3,5
Estija	1,6	2,9	1,3	2,4	3,0
OECD	1,4	2,0	2,1	2,2	2,4
Besivystančios rinkos	4,7	4,7	4,0	4,3	4,7
Pasaulis, PGP*	3,1	3,5	3,1	3,4	3,8

* Perkamosios galios paritetai

Šaltinis: SEB Nordic Outlook, 2016 m. vasaris, OECD

Indekas/Akcijos	2015.01.01	2016.01.01	+/-%
OMX Tallinn	755,05	898,99	19,06
OMX Riga	408,03	594,35	45,66
OMX Vilnius	452,42	485,99	7,42

Šaltinis: Nasdaq Baltic



14.2 SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO EMITENTO IR JO VALDOMŲ BENDROVIŲ ĮVYKIAI, JŲ POVEIKIS FINANSINĖMS ATASKAITOMS

14.2.1 Per 2015 m. metus įvykę svarbūs emitento įvykiai

- 2015 m. sausio 7 d.** paskelbta apie AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą 2015 m. vasario 2 d. Susirinkimo darbotvarkėje numatyti klausimai apie bendrovės reorganizavimą ir reorganizavimo sąlygų tvirtinimas, po reorganizavimo veikiančios bendrovės įstatų tvirtinimas, po reorganizavimo veikiančios bendrovės audito komiteto sudarymo, audito komiteto sudarymo ir veiklos taisyklių patvirtinimas, narių rinkimas ir atlyginimo nepriklausomam audito komiteto nariui nustatymas.
- 2015 m. sausio 14 d.** paskelbta, kad nuo 2015 m. sausio 29 d. (įskaitytinai) sustabdoma prekyba AB „INVL Technology“ akcijomis NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje. Toks sprendimas priimtas atsižvelgiant į tai, kad 1) 2015 m. vasario 2 dieną šaukiamas visuotinis reorganizuojamos AB „INVL Technology“ akcininkų susirinkimas, kurio darbotvarkėje numatyta priimti sprendimus dėl bendrovės reorganizavimo bei reorganizavimo sąlygų patvirtinimo; 2) priėmus minėtus sprendimus reorganizuojamos AB „INVL Technology“ akcininkams reorganizavimo sąlygose nustatyta tvarka bus anuliuojamos jiems priklausančios akcijos, mainais išduodant reorganizavime dalyvaujančios AB „BAIP grupė“ akcijų bei siekiant užtikrinti sklandų AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupė reorganizavimo procesą. Prekyba akcijomis stabdoma iki reorganizavimo užbaigimo. Po reorganizavimo užbaigimo veikiančios bendrovės akcijas į NASDAQ OMX Vilniaus biržos prekybos sąrašus bus siekiama įtraukti minimaliais teisės aktuose numatytais terminais.
- 2015 m. vasario 2 d.** paskelbti bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai. Sprendimais buvo pritarta AB „INVL Technology“ reorganizavimui jungimo būdu, prijungiant ją prie AB BAIP grupė, kuri po reorganizavimo perims visas akcinės bendrovės „INVL Technology“ teises ir pareigas, įskaitant bendrovės pavadinimą „INVL Technology“, ir tęs veiklą nauju pavadinimu – AB „INVL Technology“, patvirtintos reorganizavimo sąlygos. Susirinkime taip pat buvo patvirtinti po reorganizavimo veikiančios bendrovės įstatai, audito komiteto nariai, komiteto sudarymo ir veiklos taisyklės, nustatyti audito komiteto narių atlyginimai.
- 2015 m. vasario 10 d.** paskelbta apie AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupė reorganizavimo pabaigą. Informuota, kad 2015 m. vasario 9 d. užbaigtas AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupė reorganizavimas: prie AB BAIP grupė prijungta AB „INVL Technology“. AB BAIP grupė, perėmusi visas AB „INVL Technology“ teises ir pareigas, tęsia veiklą nauju pavadinimu – AB „INVL Technology“. Bendrovės akcijos, įvykdžius teisės aktuose numatytus veiksmus, bus kotiruojamos NASDAQ Vilniaus biržoje. Planuojama, kad prekiauti biržoje šios bendrovės akcijomis bus galima nuo 2015 m. kovo mėnesio. „INVL Technology“ pradinė kapitalizacija siekia 8,146 mln. eurų, o perskačiuota vienos akcijos kaina turėtų siekti 1,33 euro. „INVL Technology“ įstatinis kapitalas yra padalintas į 6 114 714 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,29 euro, o ISIN kodas - LT0000128860. Po reorganizavimo veikiančios AB „INVL Technology“ valdyba ir vadovas nepasikeitė – darbą valdyboje tęsia bendrovės vadovas Kazimieras Tonkūnas, Gytis Umantas, Alvydas Banys, Vytautas Plunksnis bei Nerijus Drobavičius. Pagrindiniai AB „INVL Technology“ akcininkai – A. Banys (5 proc.) bei jo valdoma „LJB Investments“ (20 proc.), Irena Ona Mišeikienė (19 proc.), K. Tonkūnas (13,7 proc.), „Invalda LT“ – 8,2 proc. bei „Lucrum investicija“ – 5 proc. Bendrovė iš viso turi daugiau kaip 3,5 tūkst. akcininkų. Bendrovė planuoja kreiptis į Lietuvos banką

dėl uždaro tipo investicinės bendrovės (UTIB) licencijos gavimo bei pritraukti į UTIB`ą ne mažiau kaip 10 mln. eurų kapitalo investicijoms.

- **2015 m. vasario 27 d.** bendrovė paskelbė 2014 metų 12 mėnesių veiklos rezultatus. AB „INVL Technology“ neaudituos grynasis pelnas 2014 m. pabaigoje siekė 5,1 mln. litų (1,47 mln. EUR).
- **2015 m. kovo 10 d.** bendrovė informavo, kad Lietuvos banko Priežiūros tarnybos direktorius 2015 m. kovo 9 d. priėmė sprendimą laikyti, kad AB „INVL Technology“ Lietuvos bankui pateiktų ir viešai paskelbtų AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupė reorganizavimo sąlygų (su priedais) dokumente, AB „Invalda“ 2011-2012 m. ir AB „Invalda LT“ 2013 m. metinės informacijos dokumentuose, AB „INVL Technology“ 2014 m. 12 mėnesių tarpinėse finansinėse ataskaitose, AB „INVL Technology“ informaciniame nuorodų dokumente investuotojams, su AB „INVL Technology“ vertybiniais popieriais (akcijomis) ir veikla susijusių rizikos veiksnių aprašyme ir šios bendrovės įstatuose pateikta informacija yra lygiavertė prospekte privalomai pateikti informacijai. Taip pat paskelbta, kad AB „INVL Technology“ 2015 m. kovo 10 d. NASDAQ Vilnius vertybinių popierių biržai pateikė prašymą dėl prekybos akcijomis atnaujinimo nuo 2015 m. kovo 12 d.
- **2015 m. kovo 19 d.** paskelbta apie AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimą 2015 m. balandžio 10 d. ir sprendimų projektai. Susirinkimo darbotvarkėje numatyti šie klausimai: (1) AB „INVL Technology“ įstatinio kapitalo didinimas. Išleidžiamų akcijų klasė, skaičius, nominali vertė ir minimali emisijos kaina bei apmokėjimas; (2) Pirmumo teisės įsigyti naujai išleidžiamas akcinės bendrovės „INVL Technology“ paprastąsias vardines akcijas atšaukimas. (3) AB „INVL Technology“ įstatų pakeitimas ir naujos įstatų redakcijos tvirtinimas. (4) Dėl uždarojo tipo investicinės bendrovės licencijos gavimo; (5) Dėl oficialaus siūlymo supirkti akcinės bendrovės „INVL Technology“ paprastąsias vardines akcijas.
- **2015 m. kovo 24 d.** pranešta, kad AB „INVL Technology“ valdoma Norvegijos įmonė „Norway Registers Development“ pradeda veiklą Ugandoje. 2015 m. kovo 23 d. pasirašyta „Infobank Uganda“, kurioje „Norway Registers Development“ turi 30 proc. akcijų, akcininkų sutartis.
- **2015 m. balandžio 7 d.** paskelbta, kad „INVL Technology“ valdoma įmonė „Norway Registers Development“ (NRD AS) 2015 m. balandžio 3 d. pasirašė sutartį dėl investicijų į elektroninės bankininkystės, mobiliojo parašo bei mažmeninės prekybos sprendimus kuriančią bendrovę „Etronika“. Numatoma, kad Norvegijos „Norway Registers Development“ investuodama į naują akcijų emisiją įsigis 80 proc. „Etronikos“ akcijų. Bendra investicijų, įskaitant skolintą kapitalą, suma sieks iki 400 tūkst. eurų. 2014 metais „Etronika“ gavo 1,9 mln. eurų pajamų, bendrovėje dirba daugiau kaip 40 darbuotojų.
- **2015 m. balandžio 8 d.** informuota apie 2015 m. balandžio 30 d. šaukiamą visuotinį bendrovės akcininkų susirinkimą, paskelbta jo darbotvarkė ir sprendimų projektai. Susirinkimo klausimai: supažindinimas su bendrovės 2014 m. metiniu pranešimu, nepriklausomo auditoriaus išvada apie 2014 m. finansines ataskaitas, 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinių tvirtinimas, 2014 m. pelno paskirstymas, supažindinimas 2014 m. konsoliduotu metiniu pranešimu, finansinėmis ataskaitomis, konsoliduoto ir AB BAIP grupė 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinių tvirtinimas, AB BAIP grupė 2014 m. pelno paskirstymo, AB „INVL Technology“ savų akcijų supirkimas.
- **2015 m. balandžio 9 d.** paskelbti 2014 m. AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) audituoti veiklos rezultatai - audituotas grynasis pelnas siekė 2,892 mln. eurų (9,986 mln. litų). Finansinės ataskaitos apima finansinį laikotarpį nuo bendrovės įsteigimo 2014 m. balandžio 29 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d., todėl palyginamųjų duomenų nėra. Audituotas grynasis pelnas yra 96 proc. didesnis nei anksčiau skelbtas neaudituos rezultatas. Pelnas išaugo dėl to, kad nepriklausomam turto vertintojui – UAB „Deloitte verslo konsultacijos“ atlikus vertinimą padidėjo investicijos į AB BAIP grupę akcijas vertė.
- **2015 m. balandžio 9 d.** paskelbti ir 2014 m. AB „INVL Technology“ (kodas 300893533) audituoti veiklos rezultatai. Bendrovės audituotas grynasis pelnas siekia 9,3 mln. eurų (32,094 mln. litų), audituotas nuosavas kapitalas 2014 metų pabaigoje siekė 11,921 mln. eurų, arba 1,96 euro akcijai. Nustatyta bendrovės „Vitma“, kuri valdo 100 proc. kritinės IT infrastruktūros įmonės UAB BAIP akcijų, sąlyginė vertė – 12,8 mln. eurų, kibernetinės saugos bendrovės UAB NRD CS – 1 mln. eurų, Norvegijos Norway Registers Development grupės – 0,7 mln. eurų, o programinės įrangos licencijavimo bendrovės „Acena“ – 0,4 mln. eurų. Skaičiuojant „INVL Technology“ nuosavą kapitalą, iš šių verčių atimami 3 mln. eurų „INVL Technology“ turimi įsipareigojimai.
- **2015 m. balandžio 10 d.** paskelbi tą dieną įvykusio AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai: (1) padidinti statinį kapitalą papildomais pinigais įnašais nuo 1 773 267,06 eurų iki 5 800 000 eurų (įstatinis kapitalas didinamas ne didesne nei 4 026 732,94 eurų suma) papildomai išleidžiant ne daugiau kaip 13 885 286 paprastąsias vardines 0,29 euro nominalios vertės akcijas. Minimali vienos akcijos emisijos kaina – 1,56 euro, akcijos apmokamos pinigais įnašais. Bendra minimali naujai išleidžiamų bendrovės akcijų emisijos kaina yra iki 21 661 046,16 euro, priklausomai nuo galutinio naujai išleidžiamų akcijų skaičiaus (2) atšaukti bendrovės akcininkų pirmumo teisę įsigyti akcinės bendrovės „INVL Technology“ išleidžiamų akcijų (3) patvirtinti bendrovės įstatų naują redakciją, (4) pertvarkyti AB „INVL Technology“ veiklą taip, kad ji veiktų kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė (5) sprendimas dėl oficialaus siūlymo supirkti likusias paprastąsias vardines akcinės bendrovės „INVL Technology“ akcijas.
- **2015 m. balandžio 10 d.** paskelbta, kad tą dieną vykusiam akcininkų susirinkime AB „INVL Technology“ akcininkai, valdantys 5 700 680 vienetų paprastųjų vardinių AB „INVL Technology“ akcijų, sudarančių 93,23 proc. bendrovės kapitalo, pritarė uždarojo tipo investicinės bendrovės licencijos gavimui. Akcininkų susirinkimo sprendimu, siekiant AB „INVL Technology“ akcininkams, nebalsavusiems 4-uoju darbotvarkės klausimu arba balsavusiems „prieš“, užtikrinti galimybę parduoti jiems priklausančias bendrovės akcijas, akcininkai, balsavę „už“ šį sprendimą, per mėnesį nuo šio akcininkų susirinkimo privalo paskelbti savanorišką oficialų siūlymą supirkti likusias paprastąsias vardines AB „INVL Technology“ akcijas. AB „INVL Technology“ gavo savo akcininkės AB „Invalda LT“ pranešimą apie tai, kad šią prievolę už balsavusius „už“ akcininkus ketina įgyvendinti AB „Invalda LT“. Preliminari savanoriško oficialaus siūlymo kaina siekia 1,61 euro už akciją. Akcijas oficialaus siūlymo metu galės parduoti akcininkai, balsavę „prieš“ arba nebalsavę. Iš viso bus siūloma supirkti 414 034 vnt. paprastųjų vardinių AB „INVL Technology“ akcijų, sudarančių 6,77 proc. bendrovės kapitalo.
- **2015 m. balandžio 17 d.** paskelbtas papildytas investuotojo kalendorius: 2015 metais informaciją investuotojams planuoja skelbti tokia tvarka: 2015 m. gegužės 29 d. - 2015 m. trijų mėnesių tarpinė informacija; 2015 m. rugpjūčio 31 d. - 2015 m. šešių mėnesių tarpinė informacija; 2015 m. lapkričio 30 d. - 2015 m. devynių mėnesių tarpinė informacija.

- **2015 m. balandžio 30 d.** paskelbta, kad AB „INVL Technology“ gavo AB „Invalda LT“ pranešimą apie ketinimą teikti savanorišką oficialų siūlymą „INVL Technology“ akcijoms supirkti. Paskelbtas pranešimo tekstas.
- **2015 m. balandžio 30 d.** paskelbti tą dieną vykusio AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai: (1) supažindinimas su AB „INVL Technology“ (kodas 303299817, veiklą baigė 2015 m. vasario 9 dieną, prijungus ją prie AB BAIP grupė (kodas 300893533), kuri perėmė akcinės bendrovės „INVL Technology“ pavadinimą ir tęsia veiklą) 2014 metų finansinių ataskaitų rinkiniais; (2) supažindinimas su AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) 2014 m. finansinių ataskaitų nepriklausomo auditoriaus išvada; 3) patvirtinti konsoliduotus ir atskirus AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinius 4) paskirstyti AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) pelną; 5) Supažindinimas su AB BAIP grupė (kuri 2015 m. vasario 9 d. prijungus akcinę bendrovę „INVL Technology“ (kodas 303299817) tęsia veiklą nauju pavadinimu – akcinė bendrovė „INVL Technology“) 2014 m. konsoliduotu metiniu pranešimu; 6) Supažindinimas su nepriklausomo auditoriaus išvada apie 2014 m. AB BAIP grupė finansines ataskaitas; 7) Konsoliduoto ir AB BAIP grupė 2014 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas; 8) AB BAIP grupė (kuri 2015 m. vasario 9 d. prijungus akcinę bendrovę „INVL Technology“ (kodas 303299817) tęsia veiklą nauju pavadinimu – akcinė bendrovė „INVL Technology“) 2014 m. pelno paskirstymas; 9) Panaudoti šio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu sudarytą rezervą savoms akcijoms įsigyti ir įsigyti akcinės bendrovės „INVL Technology“ (kodas 300893533) akcijų
- **2015 m. balandžio 30 d.** paskelbta AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) 2014 m. metinė informacija (bendrovės finansinės ataskaitos, metinis pranešimas) ir atsakingų asmenų patvirtinimas.
- **2015 m. balandžio 30 d.** paskelbta AB „INVL Technology“ (kodas 300893533) 2014 m. metinė informacija (konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, konsoliduotas metinis pranešimas).
- **2015 m. gegužės 19 d.** informuota, kad Lietuvos banko Priežiūros tarnyba patvirtino Savanoriško oficialaus siūlymo cirkuliarą, kurio pagrindu oficialaus siūlymo teikėjai, kuriuos 2015 m. balandžio 28 d. sutarties pagrindu atstovauja AB „Invalda INVL“, savanoriško oficialaus siūlymo metu ketina supirkti visas oficialaus siūlymo teikėjams nepriklausančias akcinės bendrovės „INVL Technology“ paprastąsias vardinės akcijas. Oficialus siūlymas pradedamas įgyvendinti 2015 m. gegužės 22 dieną, įgyvendinimo laikotarpis - 14 dienų, jis bus įgyvendinamas per AB NASDAQ OMX Vilnius Oficialaus siūlymo rinką, tarpininkaujant AB bankui „Finasta“.
- **2015 m. gegužės 20 d.** paskelbta, kad 2015 m. gegužės 19 dienos posėdyje AB „INVL Technology“ valdyba, susipažinusi su oficialaus siūlymo teikėjų jai pateikta privalomo nekonkurencinio savanoriško oficialaus siūlymo medžiaga, priėmė pareiškimą (nuomone).
- **2015 m. gegužės 29 d.** paskelbti AB „INVL Technology“ neaudituoti 2015 m. 3 mėn. veiklos rezultatai. Informuota, kad bendrovė per pirmąjį 2015 metų ketvirtį investicijų neperkainavo, gavo 41 tūkst. eurų pajamų ir patyrė 82 tūkst. eurų nuostolių.
- **2015 m. birželio 4 d.** paskelbta informacija dėl oficialaus siūlymo supirkti AB „INVL Technology“ akcijas įgyvendinimo. AB „Invalda INVL“ pranešė, kad per oficialų siūlymą AB „INVL Technology“ akcijoms supirkti buvo pasiūlytos 47 paprastosios vardinės AB „INVL Technology“ akcijos, už kurias „Invalda INVL“ sumokės 75,67 eurų (be tarpininkavimo mokesčio). Už akcijas bus atsiskaityta 2015 m. birželio 8 d. Įgyvendinus oficialų siūlymą „Invalda INVL“ valdys 504 509 AB „INVL Technology“ akcijas, kurios sudaro 8,25 proc. AB „INVL Technology“ kapitalo ir balsų. Iš viso siūlyta supirkti 414 034 paprastąsias vardinės 0,29 euro nominalios vertės akcinės bendrovės „INVL Technology, akcijų, kas sudaro 6,771 proc. visų akcinės bendrovės „INVL Technology“ išleistų akcijų skaičiaus ir suteikia tiek pat balsų.
- **2015 m. birželio 8 d.** paskelbta informacija dėl oficialaus siūlymo supirkti AB „INVL Technology“ akcijas įgyvendinimo ataskaitos. Ataskaitos duomenimis savanoriško oficialaus siūlymo laikotarpiu (nuo 2015 m. gegužės 22 d. iki 2015 m. birželio 4 d.) bendrovė „Invalda INVL“ įsigijo 47 vienetus akcinės bendrovės „INVL Technology“ akcijų už bendrą 75,67 eurų (be tarpininkavimo mokesčio) sumą. Įgyvendinus oficialų siūlymą „Invalda INVL“ valdo 504 509 AB „INVL Technology“ akcijas, kurios sudaro 8,25 proc. AB „INVL Technology“ kapitalo ir balsų.
- **2015 m. birželio 9 d.** informuota, kad pasirašytas AB „INVL Technology“ akcininkų sutarties pakeitimas.
- **2015 m. birželio 9 d.** pranešta, kad Lietuvos bankas 2015 m. birželio 8 d. Priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimu Nr. 241-108 patvirtino AB „INVL Technology“ paprastųjų vardinių akcijų emisijos prospektą. Patvirtintas Prospektas yra skirtas (i) iki 4 026 732,94 EUR bendros nominalios vertės naujų paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų viešam siūlymui (akcijų skaičius – iki 13 885 286, vienos akcijos nominali vertė – 0,29 EUR, vienos akcijos minimali emisijos kaina 1,56 EUR, maksimali – 1,96 EUR) ir (ii) iki 13 885 286 paprastųjų vardinių naujai išleidžiamų Bendrovės akcijų įtraukimui į prekybą AB NASDAQ OMX Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.
- **2015 m. liepos 7 d.** išplatintas pranešimas apie galutinę siūlymo kainą, galutinį išplatintų akcijų skaičių ir apie jų paskirstymą. Informuota, kad 2015 m. liepos 7 d. AB „INVL Technology“ valdyba nusprendė: 1) nustatyti, kad Bendrovės paprastųjų vardinių akcijų, išleidžiamų įgyvendinant sprendimus, galutinė emisijos (siūlymo) kaina yra lygi 1,65 EUR (toliau – Siūlymo kaina) už vieną naujai išleidžiamą akciją (toliau – Naujos akcijos), kuri yra vienoda tiek esamiems akcininkams, tiek ir mažmeniniams bei instituciniams investuotojams; 2) nustatyti, kad galutinis Naujų akcijų, išleidžiamų įgyvendinant sprendimus, skaičius yra 6.060.607; 3) paskirstyti Naujas akcijas už aukščiau nurodytą nustatytą Siūlymo kainą taip: (i) 2.735.489 vnt. akcijų paskirstomi esamiems Bendrovės akcininkams, buvusiais akcininkais 2015 m. birželio 26 d. pabaigoje, (ii) 2.314.294 vnt. – mažmeniniams investuotojams ir (iii) 1.010.824 vnt. – instituciniams investuotojams. Bendrovė taip pat informavo, kad Naujas akcijas (850.000 vnt.) pasirašęs vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų AB „Invalda INVL“ jas apmokėjo įskaitydamas priešpriešinius vienaarūšius reikalavimus, kylančius iš paskolos sutarčių, sudarytų su Bendrove (1.402.500 EUR sumai).
- **2015 m. liepos 8 d.** informuota, kad užregistruota nauja AB „INVL Technology“ įstatų redakcija. Pranešta, kad padidinus įstatinį kapitalą papildomais įnašais 2015 m. liepos 8 d. įregistruotas padidintas bendrovės įstatinis kapitalas ir nauja įstatų redakcija. Bendrovė taip pat informuoja, kad AB „Lietuvos centrinis vertybinių popierių depozitoriumas“ paskelbė vertybinių popierių įvykį dėl naujų akcijų (6.060.607 vnt.) registravimo. Atsižvelgiant į aukščiau nurodytą, 2015 m. liepos 10 d. depozitoriume turėtų būti registruotos naujos akcijos, taip pat jos turėtų būti automatiškai įtrauktos į prekybą AB NASDAQ Vilnius Papildomajame prekybos sąraše.

- **2015 m. liepos 13 d.** išplatintas pranešimas apie didžiausius AB „INVL Technology“ akcininkus. AB „INVL Technology“ valdybos narys Alvydas Banys pasibaigus platinimui valdo 5,1 proc., o jo kontroliuojama įmonė „LJB investments“ – dar 19,9 proc. „INVL Technology“ akcijų, „Invalda INVL“ valdo 15,7 proc., Irena Ona Mišeikienė – 12 proc. „INVL Technology“ akcijų. Tarp naujų įmonės akcininkų – didžiausia šalies draudimo įmonė „Lietuvos draudimas“, kuriai priklauso 7,5 proc. akcijų paketas. „INVL Technology“ valdybos pirmininkas bei direktorius Kazimieras Tonkūnas valdo 5,6 proc. akcijų. „INVL Technology“ valdybai bei susijusiems asmenims priklauso iš viso 33,4 proc. akcijų.
- **2015 m. liepos 16 d.** paskelbta informacija apie išlaidas, susijusias su oficialiu akcijų siūlymu. Bendrovės paprastųjų vardinių akcijų išleidžiamų įgyvendinant Siūlymą, galutinė emisijos (Siūlymo) kaina yra lygi 1,65 euro už vieną naujai išleidžiamą akciją. Naujai išleistų akcijų skaičius yra 6.060.607; Bendra emisijos suma – 10.000.001,55 eurų. Galutinės išlaidos susijusios su Siūlymu, kurias patyrė kompanija iki šios dienos, yra 153.046,42 eurų. Vidutinės išlaidos vienai akcijai, susijusios su Siūlymu yra 0,03 eurų.
- **2015 m. liepos 27 d.** pranešta, kad 2015 m. liepos 24 d. buvo užbaigtas UAB „ETRONIKA“ įsigijimo sandoris. AB INVL Technology valdoma įmonė Norway Registers Development AS (NRD AS) už 200 tūkst. eurų įsigijo 80 proc. elektroninės bankininkystės, mobiliojo parašo, elektroninių transporto bilietų bei mažmeninės prekybos sprendimus kuriančios bendrovės „ETRONIKA“ akcijų. Į UAB „ETRONIKA“ valdybą išrinkti „INVL Technology“ atstovai Nerijus Drobavičius bei Vida Juozapavičienė, joje taip pat dirbs vienas iš „Etronikos“ įkūrėjų Jonas Šulcas. UAB „ETRONIKA“ toliau vadovaus dabartinis jos vadovas Kęstutis Gardžiulis
- **2015 m. rugpjūčio 31 d.** paskelbti AB „INVL Technology“ neaudituoti 2015 m. 6 mėn. veiklos rezultatai. Per pirmąjį 2015 metų pusmetį bendrovė apskaitė neigiamą finansinio turto tikrosios vertės pokytį, kuris siekė 60 tūkst. eurų (pernai buvo teigiamas ir siekė 807 tūkst. eurų per tą patį 2014 m. laikotarpį), gavo 111 tūkst. eurų pajamų (nulį per tą patį 2014 m. laikotarpį), ir patyrė 257 tūkst. eurų nuostolių (per tą patį 2014 m. laikotarpį buvo 796 tūkst. eurų pelnas).
- **2015 m. rugsėjo 1 d.** bendrovė informavo, kad, vadovaudamasi 2015 m. balandžio 10 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, AB „INVL Technology“ valdyba kreipėsi į Lietuvos banką dėl uždarojo tipo investicinės bendrovės „INVL Technology“ veiklos licencijos gavimo. Gavus licenciją, AB „INVL Technology“ valdymas būtų perduotas vienos didžiausių Baltijos šalyse turto valdymo grupių AB „Invalda INVL“ priklausančiai licencijuotai turto valdymo įmonei „INVL Asset Management“. Numatomas AB „INVL Technology“ investavimo laikotarpis – 5 metai, veiklos laikotarpis – 10 metų (su galimybe pratęsti 2 metams). AB „INVL Technology“ turto saugotoju (depozitoriumu) numatoma pasirinkti AB SEB banką. AB „INVL Technology“ akcijos išliks listinguojamos NASDAQ Vilnius biržoje.
- **2015 m. rugsėjo 29 d.** pranešta, kad „INVL Technology“ valdybos 2015 m. rugsėjo 29 d. sprendimu 100 proc. specializuotos „Microsoft“ sprendimų įmonės UAB „Acena“ akcijų bus perleista kitai „INVL Technology“ įmonei UAB BAIP. Sandorio vertė yra lygi „Acenos“ vertei 2015 m. birželio pabaigoje – 412 tūkst. eurų, todėl sandoris įtakos „INVL Technology“ veiklos rodikliams neturės.
- **2015 m. lapkričio 6 d.** pranešta apie 2015 m. lapkričio 30 d. šaukiamą AB „INVL Technology“ visuotinį akcininkų susirinkimą. Susirinkimo darbotvarkėje vienas klausimas: 1. Dėl audito įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti bei audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo.
- **2015 m. lapkričio 30 d.** paskelbti įvykusio AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas dėl audito įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti bei audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo: sutartį dėl akcinės bendrovės „INVL Technology“ 2015, 2016 ir 2017 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito sudaryti su uždara akcine bendrove „PricewaterhouseCoopers“ (kodas 111473315), nustatant 4 500 eurų atlyginimą už kiekvienų metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio auditą (pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas ir mokamas papildomai teisės aktuose nustatyta tvarka).
- **2015 m. lapkričio 30 d.** paskelbti AB „INVL Technology“ neaudituoti 9 mėn. veiklos rezultatai. Tikraja verte vertinamas bendrovės finansinis turtas 2015 m. rugsėjo 30 d. siekė 12.136 tūkst. eurų. Lyginant su 2014 m. gruodžio 31 d., tikroji vertė krito 2.766 tūkst. eurų, (lyginama su finansinio turto tikraja verte 2014 m. gruodžio 31 d., kuris buvo įgytas per reorganizaciją, pasibaigusią 2015 m. vasario 9 d.). Bendrovė per 2015 m. devynis mėnesius patyrė 2.440 tūkst. eurų grynojo nuostolio, kurį didžiąja dalimi lėmė minėtas neigiamas tikrosios vertės pasikeitimas bei patirtos palūkanų sąnaudos.
- **2015 m. gruodžio 22 d.** paskelbta, kad AB „INVL Technology“ valdoma įmonė „Inventio“ pasirašė sutartį dėl 100 proc. informacinių sistemų kūrimo bendrovės „Algoritimų sistemos“ akcijų įsigijimo. Sandorį planuojama užbaigti 2016 m. pirmąjį ketvirtį, gavus Konkurencijos tarybos bei Potencialių dalyvių atitikties nacionalinio saugumo interesams įvertinimo komisijos leidimus. Sandorio kaina priklauso nuo „Algoritimų sistemų“ veiklos rezultatų 2015 metais, todėl ji bus atskleista tik užbaigus sandorį.
- **2015 m. gruodžio 23 d.** paskelbė, kad AB „INVL Technology“ kad vietoje tarpinės informacijos skelbs preliminarinius veiklos rezultatus bei pagrindinių duomenų santrauką. Tai sumažins administracinę naštą bendrovei, tačiau investuotojams leis dažniau nei numato įstatymas susipažinti su bendrovės padėtimi. Tarpinė informacija nebus skelbiama nuo VPĮ įsigaliojimo.
- **2015 m. gruodžio 23 d.** informuota, kad AB „INVL Technology“ 2016 metais informaciją investuotojams planuoja skelbti tokia tvarka: 2016 m. vasario 29 d. - 2015 m. preliminarūs veiklos rezultatai bei pagrindinių duomenų santrauka; 2016 m. gegužės 27 d. - 2016 m. trijų mėnesių preliminarūs veiklos rezultatai bei pagrindinių duomenų santrauka; 2016 m. rugpjūčio 29 d. - 2016 m. šešių mėnesių tarpinė informacija; 2016 m. lapkričio 29 d. - 2016 m. devynių mėnesių preliminarūs veiklos rezultatai bei pagrindinių duomenų santrauka.

- **2015 m. vasario 2 d.** paskelbta informacija apie UAB BAIP užsakymu, rinkos tyrimų bendrovės „Nielsen“ atliktos apklausos rezultatus, kurie atskleidė, kad kas antra Lietuvos bendrovė patirtų reikšmingus finansinius nuostolius, jei jų IT sistemos sutriktų ilgiau nei parai. Tačiau tik mažuma verslo atstovų turi specialių priemonių, kurios pagreitintų tokių incidentų likvidavimą bei IT sistemų funkcionalumo atstatymą. Tyrimo duomenimis, beveik 80 proc. bendrovių yra įvertinusios IT sistemų sutrikimo rizikas, o 60 proc. jų patirtų ženklus finansinius nuostolius, jei sistemos neveiktų ilgiau nei 24 valandas. Nepaisant to, tik 3 proc. įmonių turi verslo tęstinumo planus tokiems atvejams ir vos daugiau nei dešimtadalis (13 proc.) jų yra pasirūpinusios trukdžių šalinimo ir greito duomenų atstatymo įrankiais.
- **2015 m. vasario 9 d.** informuota, kad Vilniaus universiteto Informacinių technologijų taikymo centre, įsikūrusiame Saulėtekio al. 9, paleistas didžiausias ir moderniausias Baltijos valstybėse Nacionalinio atviros prieigos mokslo informacijos duomenų archyvas (MIDAS), kuriam pagrindinę IT infrastruktūrą suprojektavo ir pateikė UAB BAIP kartu su jungtinės veiklos partneriais. Archyve bus galima kaupti ir ilgą laiką saugoti įvairių mokslo sričių tyrimų empirinius duomenis, kitą su mokslo tyrimais susijusią informaciją. Vartotojams suteiktos įvairios analitinės priemonės, duomenų mainų, elektroninių paslaugų ir kitos funkcionalumo galimybės. Archyvas talpins iki 3 petabaitų duomenų. Mokslinių duomenų archyvas yra susietas su Santariškių klinikų biomedicininio duomenų archyvu, įdiegtos daugiamačių duomenų vizualizavimo, grupavimo, klasifikavimo ir analizės priemonės, sukurta galimybė mokslinius duomenis iš archyvo apdoroti lygiagrečiųjų ir paskirstytųjų skaičiavimų ištekliams atliekant didelių skaičiavimų resursų reikalaujančią duomenų analizę. Projektas pradėtas 2012 m. Prie jo įgyvendinimo prisidėjo 15 mokslo ir mokymo bei medicinos institucijų.
- **2015 kovo 24 d.** buvo paskelbta, kad Norway Registers Development AS, turinti 30 proc. Infobank Uganda Limited akcijų, 2015 m. kovo 23 d. pasirašė Infobank Uganda Limited akcininkų sutartį.
- **2015 m. vasario 27 d.** išplatintas pranešimas, kad 2015 m. vasario 26 d. vyko BAIP organizuota konferencija „Technologijos ir atsparumas 2015“.
- **2015 m. balandžio 7 d.** pranešta, kad AB „INVL Technology“ valdoma įmonė „Norway Registers Development“ (NRD AS) pasirašė sutartį dėl investicijų į elektroninės bankininkystės, mobiliojo parašo, elektroninių transporto bilietų bei mažmeninės prekybos sprendimus kuriančią bendrovę „Etronika“. Numatoma, kad Norvegijos „Norway Registers Development“ investuodama į naują akcijų emisiją įsigis iki 80 proc. „Etronikos“ akcijų. Bendra investicijų, įskaitant skolintą kapitalą, suma sieks iki 400 tūkst. eurų.
- **2015 m. birželio 18 d.** informuota apie tai, kad UAB Etronika pristatys el. bankininkystės naujoves Fintech Storm Digital Platforms renginyje Londone. UAB Etronika, kurios specializacija – el. bankininkystės ir mažmeninės prekybos sprendimai, pateko tarp inovatyviausių finansų technologijų sektoriaus įmonių, pakviestų dalyvauti ir pristatyti savo idėjas bei technologinius sprendimus Fintech Storm Digital Platforms renginyje, vyksiančiame Londone š. m. liepos 2 d. Įmonės vadovas Kęstutis Gardžiusis skaitys pranešimą bei dalyvaus diskusijoje apie elektroninės bankininkystės sprendimus.
- **2015 m. birželio 23 d.** pranešta, kad UAB „Acena“, siūlanti debesijos ir verslo valdymo sprendimus, sulaukė tarptautinio „Microsoft“ pripažinimo. Ją kasmetiniuose pasauliniuose apdovanojimuose komisija išrinko „Microsoft“ metų partneriu Lietuvoje. Šiame „Microsoft“ partnerių apdovanojimuose 43 kategorijose varžėsi daugiau nei 2,3 tūkst. bendrovių iš 108 skirtingų šalių. Komisija vertino, kokią vertę nominantai sukūrė savo klientams bei kokią įtaką rinkai darė jų sprendimai. „Acena“ buvo viena pirmųjų bendrovių Lietuvoje, pradėjusių siūlyti „Office 365“ technologijomis paremtus verslo valdymo sprendimus.
- **2015 m. liepos 2 d.** išplatintas pranešimas apie tai, kad UAB BAIP modernizavo Burundžio centrinio banko kritinę IT infrastruktūrą už 2,45 mln ir pradėjo šios infrastruktūros priežiūros darbus. Penkis metus trukusių priežiūros darbų vertė - daugiau nei 0,25 milijonai USD. Burundžio centriniui bankui suprojektuota ir įdiegta kritinė IT infrastruktūra tarnauja kaip platforma, kurioje centrinis bankas diegia nacionalinę mokėjimų ir atsiskaitymų sistemą, turi galimybę plėtoti įvairias elektronines paslaugas ir jų valdymo sistemas bei aplikacijas, skirtas duomenų mainams, finansinių rizikų valdymui, kitoms elektroninėms paslaugoms tarp centrinio banko ir finansų sistemos bei kitų rinkos dalyvių.
- **2015 m. liepos 15 d.** informuota, kad Norway Registers Development AS Ugandos Investicijų tarnyboje diegs integruotą vieno langelio investuotojų registravimo ir licencijavimo sprendimą. Įmonė pasirašė sutartį su Ugandos Nacionaline informacinių technologijų tarnyba (NITA-U) dėl integruoto vieno langelio sprendimo sukūrimo ir įgyvendinimo, kuris leis investuotojams ir verslininkams lengviau pradėti ir vykdyti verslą Ugandoje. Šio 6 mėn. projekto vertė - 415 tūkst. JAV dolerių.
- **2015 m. liepos 24 d.** išplatintas pranešimas, kad Norway Registers Development AS kartu su UAB „NRD“ pasirašė 6 mėnesių trukmės, 480 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant išskaičiuojamąjį mokestį) sutartį su Tanzanijos Socialinės paramos fondu dėl vieningo socialinės paramos gavėjų registro sukūrimo.
- **2015 m. liepos 28 d.** UAB BAIP pranešė, kad įmonė pasirašė sutartį su Lietuvos elektros perdavimo sistemos operatoriumi „Litgrid“ dėl didelio našumo rezervinio kopijavimo ir atstatymo sistemos sprendimo pirkimo ir jo diegimo. Sprendimas pritaikytas atsižvelgiant į elektros infrastruktūros plėtrą ir paruoštas įgyvendinimui dviejuose nutolusiuose duomenų centruose. Sutarties vertė – 201,5 tūkst. eurų.
- **2015 m. liepos 30 d.** UAB BAIP informavo, kad pradėjo diegti bankui „Swedbank“ klientams skirtus naujus interneto banko terminalus ir sutarė dėl integruotos jų aptarnavimo paslaugos banko padalinuose Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje.
- **2015 m. rugpjūčio 3 d.** pranešta, kad NRD CS kartu su Norway Registers Development AS pasirašė dvejų metų, 912 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant mokesčius) sutartį su Bangladešo Skaitmenizacijos taryba (Bangladesh Computer Council) dėl modernios nacionalinės kibernetinės gynybos ir kibernetinio saugumo doktrinos sukūrimo kovai su intelektinės nuosavybės vagystėmis, pramoniniu šnipinėjimu bei IT infrastruktūros panaudojimu trečiųjų šalių atakoms.

- **2015 m. rugsėjo 1 d.** paskelbta apie tai, kad UAB BAIP įžengė į mobiliųjų įrenginių valdymo sprendimų ir paslaugų kūrimo rinką, įgyvendindama pirmuosius projektus SEB bankuose Baltijos šalyse. BAIP įdiegė mobiliųjų įrenginių valdymo sprendimą, kuris suteikia galimybę vartotojui asmeniniu mobiliuoju įrenginiu – telefonu ar planšete – greitai, patogiai ir saugiai prieiti prie įmonės duomenų: elektroninio pašto, kalendoriaus ir kitų bei tuo pačiu leidžia atskirti ir naudoti asmeninius duomenis. UAB BAIP SEB bankuose Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje įdiegė mobiliųjų įrenginių valdymo (angl. EMM – Enterprise mobility management) sprendimą ir sutarė dėl ilgalaikės priežiūros.
- **2015 m. rugsėjo 22 d.** paskelbta, kad UAB NRD CS kartu su kitomis „INVL Technology“ valdomomis bendrovėmis Norway Registers Development AS ir BAIP pasirašė sutartį su Butano Karalystės vyriausybės Informacinių technologijų ir telekomunikacijų departamentu prie Informacijos ir komunikacijos ministerijos. Įmonės teiks konsultacijas ir padės šalies vyriausybei sukurti nacionalinę reagavimo į kibernetinės saugos incidentus tarnybą BtCIRT, taip pat nustatyti bei apsaugoti ypatingos svarbos informacinės infrastruktūros objektus.
- **2015 m. spalio 1 d.** pranešta apie tai, kad UAB BAIP sukūrė spausdinimo paslaugos technologiją, kuri bendrovei „Palink“, valdančiai parduotuvių prekybos tinklą „IKT“, žymiai palengvins jų veiklai kritiškai svarbaus automatizuoto spausdinimo proceso kasdieninį įgyvendinimą ir nepertraukiamą jo veiklą visus metus. Ilgainiui priežiūros sutartimi šios paslaugos valdymą „Palink“ patikėjo vykdyti BAIP. UAB „Palink“ realizuota pilnai valdoma automatizuoto spausdinimo paslauga. Paslaugą sudaro tinkamiausios techninės įrangos ir eksploatacinių medžiagų parinkimas, susijusių reikalingų darbų atlikimas ir pilna atsakomybė už nepertraukiamą proceso įgyvendinimą.
- **2015 m. spalio 2 d.** užbaigtas specializuotos „Microsoft“ sprendimų įmonės UAB „Acena“ 100 proc. akcijų perleidimas kitai „INVL Technology“ įmonei UAB BAIP. Sandorio vertė yra lygi „Acenos“ vertei 2015 m. birželio pabaigoje – 412 tūkst. eurų, todėl sandoris įtakos „INVL Technology“ veiklos rodikliams neturės. Sandoris įgyvendintas siekiant supaprastinti „INVL Technology“ investicijų portfelio struktūrą bei valdymą apjungiant IT infrastruktūros srityje veikiančias įmones. Po akcijų perleidimo UAB „Acena“ išlaikė savo pavadinimą, jai ir toliau vadovaus direktorius Marius Leščinskas.
- **2015 m. spalio 5 d.** pranešta, kad Norway Registers Development AS (NRD AS) kartu su Kambodžos vyriausybe parengė strateginį gyventojų registracijos ir tapatybės nustatymo planą. NRD AS kartu su Gyventojų tapatybės departamentu prie Kambodžos Karalystės Vidaus reikalų ministerijos parengė ir pristatė Nacionalinį strateginį gyventojų registracijos ir tapatybės nustatymo planą (NSPI) 2015 – 2024 metams, kuriuo remiantis bus vykdoma nacionalinė gimimų registracijos skatinimo ir gyventojų tapatybės nustatymo politika Kambodžos Karalystėje. Strateginio plano projektas buvo pristatytas Nacionaliniame forume, vykusiam rugsėjo 22-23 dienomis Kambodžos sostinėje Pnompenyje.
- **2015 m. spalio 16 d.** išplatinta informacija apie tai, kad UAB NRD CS specialistai prisidėjo prie JAV įkurto Interneto saugumo centro (angl. Center for Internet Security – CIS) išleistos šeštosios Kritinių saugos kontrolės priemonių efektyviai kibernetinei gynybai versijos parengimo (angl. CIS Critical Security Controls for Effective Cyber Defense Version 6.0). CIS Kritinės saugos kontrolės priemonės yra rekomenduojamų praktinių saugumo priemonių rinkinys, kuris padeda organizacijoms atremti labiausiai paplitusias ir pavojingiausias kibernetines atakas. Šis nemokamas, tarptautiniu mastu pripažįstamas ir naudojamas priemonių rinkinys yra sudarytas ir patvirtintas tarptautinės kibernetinio saugumo ekspertų bendruomenės. Šeštojoje Kritinių saugos kontrolės priemonių versijoje įvardintos svarbiausios kibernetinės gynybos priemonės, kurias turėtų įgyvendinti kiekviena organizacija.
- **2015 m. lapkričio 19 d.** užbaigtas AS „Norway Registers Development“ įstatinio kapitalo didinimas 2.000.000 Norvegijos kronų (210.040 eurų 2015 m. rugsėjo 30 d.). Didinimas buvo apmokėtas pinigais ir buvo skirtas finansuoti UAB „ETRONIKA“ įsigijimą.
- **2015 m. gruodžio 4 d.** išplatintas pranešimas apie UAB BAIP plėtrą Baltijos šalyse. Gegužės mėnesį BAIP pradėjo veiklą ir įsiregistruavo mokesčių mokėtoju, o rugsėjo mėnesį ir PVM mokėtoju Latvijoje ir Estijoje, kur teikia integruotas mobilumo, debesų kompiuterijos ir pilnai valdomas IT paslaugas. Pirmieji BAIP klientai Latvijoje ir Estijoje – didžiausi mažmeninės prekybos tinklai ir Skandinavijos bankai.

14.3 AB „INVL TECHNOLOGY“ PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

PAGRINDINIAI BALANSO STRAIPSNIAI

	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas, apskaitomas tikrąja verte	16 955	7 828
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6 994	25
Kitas turtas	399	-
TURTO IŠ VISO	24 348	7 853
Finansiniai įsipareigojimai	-	-
Kiti įsipareigojimai	105	6
Nuosavas kapitalas	24 243	7 847
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	24 348	7 853

	2015 m. gruodžio 31 d.	2015 m. vasario 9 d.*	2014 m. gruodžio 31 d.
UAB BAIP grupė	-	-	7 826
UAB „Vitma“ grupė**	11 474	12 800	-
Acena UAB	-	400	-
NRD grupė***	3 708	700	-
NRD CS UAB	1 773	1 000	-
Informatikos Pasaulis UAB	-	-	-
Inventio UAB	-	2	2
Viso	16 955	14 902	7 828

* Investicijų vertė reorganizavimo dieną.

** 2015 m. gruodžio 31 d. UAB „Vitma“ grupę sudaro UAB „Vitma“ su kontroliuojama įmone UAB BAIP ir UAB „Acena“; 2015 m. vasario 9 d. UAB „Acena“ buvo tiesiogiai kontroliuojama Bendrovės.

*** 2015 m. gruodžio 31 d. NRD grupę sudaro Norway Registers Development AS su kontroliuojamomis įmonėmis UAB „NRD“, UAB „Etronika“ ir „Norway Registers Development East Africa“ Ltd bei asocijuota įmone „Infobank Uganda Ltd“.

14.4 BENDROVĖS VEIKLĄ APIBŪDINANTYS RODIKLIAI 2014–2015 M.

	2015 m.	2014 m.
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / (pajamos + tikrosios vertės pokytis)* 100	80,19 %	99,04 %
Turto grąža ROA = grynasis pelnas / turtas laikotarpio pabaigoje *100	10,33 %	36,83 %
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100	10,37 %	36,85 %
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius	0,28	0,47*
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,00	0,00
Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,00	0,00
Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	70,35	4,17
Turto apyvartumas = (pajamos + tikrosios vertės pokytis)* / turtas	0,13	0,37
Pajamos, tikrosios vertės pokytis (tūkst. eurų)	3.135	2.920
Grynasis pelnas (tūkst. eurų)	2.514	2.892
Žemiausia akcijų kaina	1,33 eurai	1,23 eurai*
Aukščiausia kaina	2,24 eurai	1,62 eurai*
Uždarymo kaina	2,01 eurai	1,47 eurai*
Kapitalizacija (mln. eurų)	24,47	5,93

*Nuo 2014 m. birželio 4 d. (bendrovės listingavimo pradžios) iki 2015 m. vasario 12 d. duomenys yra koreguojami reorganizavimo įtakos koeficientu 0,147370903.

15 PAGRINDINĖS RIZIKOS IR NETIKĖTUMAI

Šioje dalyje pateikiama informacija apie rizikos veiksnius, susijusius su akcinės bendrovės „INVL Technology“ (ankstesnis pavadinimas – AB BAIP grupė, kodas 300893533), kuri tęsia veiklą reorganizavimo metu prijungus prie jos akcinę bendrovę „INVL Technology“ (kodas 303299817), kuri baigė veiklą be likvidavimo procedūros, veikla bei jos vertybiniais popieriais.

Pateikiama informacija apie rizikos veiksnius neturėtų būti laikoma išsamia ir visus aspektus apimančiu rizikos veiksnių, susijusių su akcinės bendrovės „INVL Technology“ vertybiniais popieriais ir veikla, aprašymu.

15.1 INVESTAVIMO RIZIKOS

Investicijos į Bendrovės Akcijas yra susijusios su didesne nei vidutine, ilgalaikė rizika. Bendrovė negali garantuoti, jog Akcininkai atgaus investuotas lėšas.

Bendroji rizika

Investicijų į Bendrovę vertė trumpu laikotarpiu gali itin svyruoti, priklausomai nuo padėties rinkoje. Investicijos į Bendrovę turėtų būti atliekamos ilgam laikotarpiui, kad Akcininkas galėtų išvengti trumpalaikių kainos svyravimų rizikos.

Bendrovės akcijų išpirkimas yra ribotas, t. y. Akcininkas negali reikalauti iš Bendrovės ar jos valdymą perėmusios Valdymo įmonės išpirkti akcijas. Tačiau Bendrovės Akcininkas turės galimybę realizuoti Bendrovės Akcijas antrinėje rinkoje (žr. Įstatų p.82-85 p.).

Technologijų rinkos pokyčių rizika

Informacinių technologijų verslas bei su informacinėmis technologijomis susijusi rinka itin greitai keičiasi. Todėl egzistuoja rizika, kad dėl nenumatytų rinkos pokyčių gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė ar Bendrovės investavimo objektų investicinė grąža, Bendrovės įsigytų įmonių vystymas užtruks ilgiau ir (ar) kainuos daugiau, nei planuota, todėl Bendrovės investicijos nebus pelningos ir (ar) jų vertė sumažės.

Vadovybės ir žmogiškųjų išteklių rizika

Bendrovės investavimo sėkmė didele dalimi priklausys nuo Bendrovės valdomų (tiesiogiai ar netiesiogiai) įmonių vadovų, taip pat Valdymo įmonėje už Bendrovės valdymą atsakingų žmonių priimtų sprendimų bei nuo minėtų žmonių patirties ir sugebėjimų. Nėra garantijų, kad tie patys darbuotojai valdys Bendrovės valdomas (tiesiogiai ar netiesiogiai) įmones, taip pat Valdymo įmonę visą Bendrovės veiklos terminą.

Interesų konfliktų rizika

Egzistuoja rizika, kad bus situacijų, kai Valdymo įmonės (ar su ja susijusių asmenų) ir Bendrovės ar Akcininkų interesai skirsis arba skirsis atskirų Akcininkų interesai, t. y. atsiras interesų konfliktas. Kai interesų konfliktų išvengti neįmanoma, Valdymo įmonė privalo užtikrinti, kad su Akcininkais būtų elgiamasi sąžiningai. Valdymo įmonės darbuotojai bei kiti su Valdymo įmone susiję asmenys bei asmenys, tiesiogiai ar netiesiogiai su Valdymo įmone susiję kontrolės ryšiais, privalo nedelsdami, vos tik tokia informacija jiems tapo žinoma, pranešti investicijų komitetui apie potencialių ar esamą interesų konfliktą. Investicijų komitetas, pritardamas investiciniams sprendimams, atsižvelgia į jiems pateiktą informaciją apie potencialius ar esamus interesų konfliktus. Investicinis komitetas apie jam žinomus interesų konfliktus nedelsdamas informuoja Valdymo įmonės vadovą ir valdybą.

Vadovaujantis kolektyvinio investavimo subjektų veiklos organizavimą reglamentuojančiais teisės aktais, Valdymo įmonė yra įgyvendinusi tinkamas interesų konfliktų vengimo priemones, kurios leidžia interesų konfliktų rizikos ir interesų konfliktų valdymo veiklą vykdyti nepriklausomai, siekiant išvengti/sumažinti interesų konfliktų riziką ar tinkamai suvaldyti iškilusį interesų konfliktą.

Investicijų likvidumo rizika

Egzistuoja rizika, kad investicijos į Operacines įmones bus santykinai nelikvidžios, o šioms įmonėms pirkėjų suradimas gali užimti laiko. Dar daugiau, dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės gali pablogėti finansavimo sąlygos. Todėl Bendrovės investicijų pardavimas gali užtrukti ilgiau nei planuota ar gauta mažesnė negu planuota grąža. Investuojant į Operacines įmones, kurių išleisti vertybiniai popieriai (akcijos, obligacijos ir kitos finansinės priemonės) nėra įtraukti į prekybą reguliuojamose rinkose, yra tikimybė susidurti su situacija, kai vertybinių popierių pardavimas dėl paklausos nebuvimo ar kitų rinkos sąlygų gali užtrukti ilgiau nei planuota arba nebūti toks pelningas, kaip buvo planuota, ar net nuostolingas.

Operacinių įmonių investicijų rizika

Operacinės įmonės gali kontroliuoti/įsigyti įmones kitose nei Įstatų 18 punkte nurodytose šalyse ir tai nėra laikoma Bendrovės veiklos vykdymu už Įstatų 18 punkte nurodytų valstybių ribų. Tačiau egzistuoja rizika, kad Operacinių įmonių įsigytos / kontroliuojamos įmonės bus santykinai nelikvidžios, o šioms įmonėms pirkėjų suradimas gali užimti laiko. Dar daugiau, dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės gali pablogėti finansavimo sąlygos. Todėl yra tikimybė susidurti su situacija, kuomet dėl Operacinių įmonių valdomų įmonių veiklos ar Operacinių įmonių valdomų įmonių realizavimo Operacinė įmonė patirs nuostolių, kurie atsispindės skaičiuojant Bendrovės Grynąjį aktyvų vertę.

Įstatymų bei reguliavimo pokyčių rizika

Egzistuoja rizika, kad pasikeitus Lietuvos Respublikos ar valstybių, kuriose investuojamas Bendrovės turtas arba veikia Informacinių technologijų įmonės, į kurias investuoja Bendrovė, teisės aktams, teisės aktų pokyčiai gali neigiamai paveikti Bendrovės investicijų apsaugą, Informacinių technologijų įmonių veiklą, jų pelningumą bei vertę arba teisės aktų pokyčiai gali kitaip neigiamai paveikti Bendrovės teises ir interesus.

Mokesčių rizika

Egzistuoja rizika, kad pasikeitus šalies ekonominėms sąlygoms, politinei situacijai ar dėl kitų priežasčių, atsiras nauji Akcininkams, Bendrovei ar Bendrovės investavimo objektams taikomi mokesčiai arba padidės esamų mokesčių dydžiai, todėl gali sumažėti Akcijų kaina, likvidumas ir (ar) patrauklumas arba gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė.

Inflacijos bei defliacijos rizika

Egzistuoja rizika, kad esant inflacijai Akcijos vertė augs lėčiau nei infliacija, kas lemtų mažesnę nei infliacija grąžą. Tokiu atveju Bendrovės akcijas rinkoje pardavusių asmenų reali grąža iš akcijų vertės padidėjimo gali būti mažesnė nei tikėtasi. Defliacijos atveju kiltų rizika, kad Bendrovės investicijų vertė sumažės dėl bendrojo kainų lygio mažėjimo.

Kredito rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovei priklausančių (tiesiogiai ir netiesiogiai) įmonių produkcijos bei paslaugų pirkėjai laiku neįvykdys savo įsipareigojimų – tai neigiamai paveiktų Bendrovės ir (ar) jos valdomų (tiesiogiai ir netiesiogiai) įmonių pelną. Dėl didelės dalies įsipareigojimų nevykdymo laiku gali sutrikti Bendrovės ar jai (tiesiogiai ir netiesiogiai) priklausančių įmonių įprastinė veikla, gali tekti ieškoti papildomų finansavimo šaltinių, kurie ne visuomet gali būti prieinami. Bendrovė taip pat patiria riziką laikydama lėšas bankų sąskaitose ar investuodama į trumpalaikius finansinius instrumentus.

Likvidumo rizika

Egzistuoja rizika, kad dėl pablogėjusios pasaulio, regiono ar šalies ekonomikos būklės Bendrovei (valdomai Valdymo įmonės) taps sunku/brangu gauti naujas paskolas investavimo objektų įsigijimui ar refinansuoti senas paskolas, todėl Bendrovės investicijų vertė

gali sumažėti. Siekiant sumažinti šią riziką, Valdymo įmonė sieks palaikyti pakankamą Bendrovės likvidumo lygį arba užtikrins savalaikį finansavimą.

Išsigydami Bendrovės Akcijas, Akcininkai prisiima vertybinių popierių likvidumo riziką – sumažėjus Akcijų paklausai ar jas išbraukus iš vertybinių popierių biržos sąrašų, investuotojai susidurtų su jų realizavimo sunkumais. Pablogėjus Bendrovės finansinei padėčiai, gali sumažėti ir Bendrovės Akcijų paklausa, o tuo pačiu ir kaina.

Valiutos rizika

Bendrovė didelę dalį sutarčių užsienio rinkose sudaro JAV doleriais, o dalis jų vykdymo kaštų patiriama eurai, todėl JAV dolerio kurso kritimas gali neigiamai paveikti valdomų įmonių pelningumą. Už JAV dolerius taip pat perkama didelė dalis kompiuterių ir kitos įrangos iš užsienio gamintojų. Be to, turint omenyje, kad Bendrovė veiks įvairiose valstybėse, egzistuoja rizika, kad ir dėl kitų valiutų svyravimų Bendrovės investicijų patrauklumas ar pelningumas sumažės.

Palūkanų normos rizika

Egzistuoja rizika, kad sparčiai atsigavus pasaulio ekonomikai ar padidėjus infliacijai centriniai bankai padidins palūkanų normas ir su Bendrovės investicijomis susijusių paskolų aptarnavimas pabrangs, todėl Bendrovės investicijų vertė gali sumažėti. Siekiant išvengti šios rizikos, Valdymo įmonė sieks, kad Bendrovė didžiąją dalį gautų paskolų įsigytų fiksuotomis palūkanų normomis.

Atskyrimo nuo akcinės bendrovės „Invalda INVL“ rizika

Akinė bendrovė „INVL Technology“ perėmė 2,6 proc. akcinės bendrovės „Invalda LT“ (dabartinis pavadinimas – akcinė bendrovė „Invalda INVL“) turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų. Jeigu tam tikros akcinės bendrovės „Invalda INVL“ prievolės atskyrimo vykdymo metu nebuvo žinomos ir dėl to nebuvo paskirstytos visoms po atskyrimo veikiančioms bendrovėms, už jas solidariai atsakys visos po atskyrimo veikiančios bendrovės. Kiekvienos iš šių bendrovių atsakomybė už šią prievolę ribos nuosavo kapitalo, priskirto kiekvienai iš jų pagal atskyrimo sąlygas, dydis. Taigi, egzistuoja rizika, kad nesant paskirstytoms akcinės bendrovės „Invalda INVL“ prievolėms, už akcinės bendrovės „Invalda INVL“ prievolės, pagal atskyrimo sąlygas priskirtas akcinei bendrovei „INVL Technology“, atsakys Bendrovė.

Bendrovė neturi duomenų, kad įvykęs akcinės bendrovės „Invalda INVL“ reorganizavimas buvo atliktas netinkamai ir (ar) kad dalis akcinės bendrovės „Invalda INVL“ prievolių yra nepaskirstyta.

Rinkos rizika

Išgyjant Bendrovės Akcijas prisiimama rizika patirti nuostolius dėl nepalankių Akcijų kainos pokyčių rinkoje. Akcijų kainos kritimą gali lemti neigiami Bendrovės turto vertės bei pelningumo pokyčiai, bendros akcijų rinkos tendencijos regione ir pasaulyje. Prekyba Bendrovės Akcijomis gali priklausyti nuo maklerių ir analitikų komentarų bei skelbiamų nepriklausomų analizių apie Bendrovę ir jos veiklą. Analitikams pateiktus nepalankią nuomonę apie Bendrovės akcijų perspektyvas, tai gali neigiamai paveikti ir Akcijų kainą rinkoje. Neprofesionaliems investuotojams vertinant akcijas patariama kreiptis pagalbos į viešosios apyvartos tarpininkus arba kitus šios srities specialistus.

Dividendų mokėjimo rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovė nemokės dividendų. Sprendimas mokėti dividendus priklausys nuo veiklos pelningumo, investicinių planų bei bendros finansinės situacijos ir kitų aplinkybių.

Geopolitinė rizika

Egzistuoja rizika, kad Bendrovės veiklai įtaką gali daryti geopolitiniai pokyčiai (pvz., valstybių konfliktai, kaimyninių valstybių vidaus konfliktai, sukilimai, karai) ir dėl to Bendrovės investicijų vertė gali sumažėti ar gali nepavykti realizuoti Bendrovės investicijų norimu laiku už pageldautiną kainą.

Rizika, susijusi su teiginiais būsimuoju laiku

Teiginiai būsimuoju laiku grindžiami vertinimu, nuomone, lūkesčiais bei prognozėmis dėl ateities įvykių ir finansinių tendencijų, galimai darysiančių įtaką Bendrovės veiklai. Teiginiai būsimuoju laiku apima informaciją apie galimus ar numanomos Bendrovės veiklos rezultatus, investicijų strategiją, sutartinius santykius, skolinimosi planus, investavimo sąlygas, būsimo reguliavimo poveikį ir kitą informaciją. Bendrovė negali užtikrinti, kad teiginiai būsimuoju laiku teisingai ir išsamiai atitiks būsimuosius įvykius bei aplinkybes. Bendrovė, Valdymo įmonė ir jos darbuotojai neįsipareigoja patikslinti ar pakeisti teiginių būsimuoju laiku, išskyrus, kiek tai yra reikalaujama pagal įstatymus ir įstatus.

Bendrovės turto vertinimo rizika

Bendrovės turtas bus vertinamas pagal Įstatuose nustatytas pagrindines taisykles bei Valdymo įmonės apskaitos politiką. Atskiro Bendrovės turimo turto vertinimą atliks turto vertintojas, tačiau toks turto vertinimas yra tik turto vertės nustatymas, kuris automatiškai nereiškia tikslios Bendrovės turimos investicijos realizavimo kainos, kuri priklauso nuo daugelio aplinkybių, pavyzdžiui, ekonominių ir kitų nekontroliuojamų sąlygų. Taigi Bendrovės turimų investicijų realizavimo kaina gali būti didesnė arba mažesnė nei turto vertintojo nustatyta turto vertė.

Konkurencijos rizika

Bendrovė, investuodama į investavimo objektus, konkuruos su kitais investuotojais, įskaitant, bet neapsiribojant, kitomis investicinėmis bendrovėmis ar privataus kapitalo investiciniais fondais. Taigi egzistuoja rizika, jog konkurencija su kitais investuotojais reikalaus, kad Bendrovė sudarytų sandorius mažiau palankiomis sąlygomis nei būtų kitais atvejais.

Rizika, susijusi su Bendrovės galima atsakomybe

Egzistuoja rizika, kad Bendrovės veiklai ir Bendrovės bendram veiklos rezultatui neigiamą įtaką gali daryti reikalavimai ir ieškiniai dėl neatskleistų ar nenustatytų įsipareigojimų ir (ar) pažeidimų, susijusių su Bendrovės įsigytais investicijomis, todėl gali kilti Bendrovės atsakomybė už tokius įsipareigojimus ir (ar) pažeidimus ir dėl to Bendrovės investicijų vertė ir tuo pačiu Akcijų kaina gali reikšmingai sumažėti.

Operacinių bendrovių nemokumo rizika

Operacinės bendrovės vykdydamos veiklą gali susidurti su nemokumo problemomis (bankrutuoti, būti restruktūrizuojamos ir pan.). Atitinkamai tokios situacijos gali neigiamai paveikti Akcijų kainą ar sąlygoti pačios Bendrovės nemokumą.

Bendrovės nemokumo rizika

Tuo atveju, jeigu realizuotųsi viena ar kelios aukščiau nurodytos rizikos, kurios neigiamai paveiktų Operacinių bendrovių vertę ir / ar likvidumą, tai gali sukelti Bendrovės mokumo problemas, kuomet Bendrovė bus nepajėgi vykdyti prisiimtų įsipareigojimų. Tokiu atveju Bendrovės akcininkai gali prarasti visas savo lėšas, investuotas į Bendrovę.

Rizika, susijusi su pareiga išpirkti Bendrovės akcijas

Teisės aktai numato pareigą, esant tam tikroms aplinkybėms Bendrovei išpirkti savo akcijas iš to pareikalavusių akcininkų (Įstatų 91 p.). Atitinkamai jeigu Bendrovei kils pareiga pasiūlyti Akcininkams išpirkti savo akcijas ir tokio išpirkimo pareikalaus Akcininkai, turintys reikšmingą Akcijų skaičių, Bendrovė gali būti priversta skubiai realizuoti turimas investicijas, kas gali ženkliai sumažinti Bendrovės gaunamą grąžą iš investicijų realizavimo. Šios rizikos valdymui yra numatytos priemonės, nurodytos Įstatų 98 p.).

16 PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PADARYTŲ PAGRINDINIŲ INVESTICIJŲ APIBŪDINIMAS

Per 2015 m. AB „INVL Technology“ padidino dukterinės bendrovės Norway Registers Development AS įstatinį kapitalą 218 tūkst. eurų suma, kuri buvo skirta finansuoti UAB „ETRONIKA“ įsigijimą.

17 INFORMACIJA APIE SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIUS

Informacija apie susijusių asmenų sandorius atskleista 2015 metų audituotų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (12 pastaba).

18 SVARBŪS EMITENTO IR VALDOMŲ BENDROVIŲ ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

- **2016 m. vasario 12 d.** buvo paskelbta apie 2016 m. kovo 7 d. šaukiamą neeilinį visuotinį AB „INVL Technology“ akcininkų susirinkimą ir sprendimų projektai. Neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkėje 3 klausimai: (1) AB „INVL Technology“ įstatų pakeitimas ir naujos specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ įstatų redakcijos tvirtinimas. (2) specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ valdymo sutarties su valdymo įmone UAB „INVL Asset Management“ tvirtinimas. (3) specialiosios uždarojo tipo privataus kapitalo investicinės bendrovės „INVL Technology“ depozitoriumo paslaugų sutarties su AB SEB bankas tvirtinimas.
- **2016 m. vasario 25 d.** paskelbta, kad AB „INVL Technology“ valdoma bendrovė Norway Registers Development AS (NRD AS), vadybos konsultacijų įmonė, padedanti besivystančioms šalims įgyvendinti viešojo sektoriaus ir ekonomines reformas, įsteigė dukterinę įmonę Kigalyje, Ruandoje. Norway Registers Development Rwanda Ltd. (NRD Rwanda) įregistruota 2016 m. vasario 22 dieną. NRD Rwanda pritrauks ir apjungs NRD grupės sukauptas žinias ir gebėjimus verslo klimato gerinimo ir e-valdymo, kritinės IT infrastruktūros, kibernetinės saugos ir skaitmeninių sprendimų finansų sektoriui srityse bei vystys šias kompetencijas šalyje.
- **2016 m. vasario 29 d.** „INVL Technology“ paskelbė preliminarinius 2015 metų veiklos rezultatus. Bendrovė 2015 m. gavo 2,490 tūkst. eurų grynojo pelno. Bendrovės valdomų įmonių vertė per 2015 metus išaugo iki 16,931 tūkst. eurų. Vertės augimas dėl investicijų perkainojimo buvo teigiamas ir siekė 2,223 tūkst. eurų. Tikrosios vertės vertinimas yra paremtas preliminarium nepriklausomu vertinimu. Nepriklausomą investicijų vertinimą Bendrovė atlieka vieną kartą metuose, rengdama metines finansines ataskaitas. Taip pat Bendrovė gavo 598 tūkst. eurų dividendų iš valdomų įmonių. Bendrovės nuosavas kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. siekė 24.324 tūkst. eurų.
- **2016 m. vasario 29 d.** „INVL Technology“ Lietuvoje įregistravo įmonę „FINtime“, kuri teiks finansų ir buhalterinės apskaitos paslaugas. Įmonės direktoriumi paskirtas Kristupas Baranauskas, „INVL Technology“ finansų direktorius.
- **2016 m. kovo 7 d.** paskelbti tą pačią dieną įvykusio AB „INVL Technology“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai. „INVL Technology“ akcininkai pritarė bendrovės virsmui uždarojo tipo investicine bendrove (UTIB), taip pat patvirtinti UTIB įstatai, UTIB valdymo perdavimo sutartis su valdymo įmone UAB „INVL Asset Management“ bei sutartis su UTIB depozitoriumu (turto saugotoju) – SEB banku.
- **2016 m. kovo 16 d.** užbaigtas AS „Norway Registers Development“ įstatinio kapitalo didinimas 870 tūkst. (90,5 tūkst. eurų ekvivalentas 2015 m. gruodžio 31 d.) Norvegijos kronų ir po padidinimo siekia 3.020 tūkst. Norvegijos kronų (314,1 tūkst. eurų ekvivalentas 2015 m. gruodžio 31 d.). Didinimas buvo apmokėtas pinigais.
- **2016 m. kovo 18 d.** UAB „FINtime“ įstatinis kapitalas padidintas 200 tūkst. eurų ir po padidinimo siekia 229 tūkst. eurų. Didinimas buvo apmokėtas pinigais.
- **2016 m. kovo 18 d.** UAB „Inventio“ įstatinis kapitalas padidintas papildomais pinigais 2.392 tūkst. eurų ir po padidinimo siekia 2.395 tūkst. eurų. Didinimas skirtas finansuoti UAB „Algoritmų sistemos“ įsigijimą.
- **2016 m. kovo 18 d.** „INVL Technology“ valdoma įmonė „Inventio“ už 2,385 mln. eurų įsigijo 100 proc. informacinių sistemų kūrimo bendrovės „Algoritmų sistemos“ akcijų. Sandoris užbaigtas 2016 m. kovo 18 dieną, „Inventio“ gavus Potencialių dalyvių atitiktis nacionalinio saugumo interesams įvertinimo komisijos bei Konkurencijos tarybos leidimus.

- **2016 m. kovo 31 d.** „INVL Technology“ pripažinta laimėtoja Estijos IT paslaugų bendrovės „Andmevara“ privatizavimo aukcione. Apie Estijos Vidaus reikalų ministerijos priimtą sprendimą kovo 30 d. informavo privatizavimo patarėja „Redgate Capital“. Sandoris bus užbaigtas pasirašius akcijų pirkimo-pardavimo sutartį – tai planuojama padaryti balandį. Galutinė akcijų kaina priklausys nuo valstybei išmokamų dividendų dydžio, todėl bus paskelbta užbaigus sandorį.

19 EMITENTO IR JO VALDOMŲ ĮMONIŲ PRAEJUSIŲ METŲ ĮVERTINIMAS BEI ATEITIES VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

19.1 2015 M. IŠSIKELTŲ TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO ĮVERTINIMAS

Bendrovė 2015 m. gavo 2.514 tūkst. eurų grynojo pelno. Bendrovės valdomų įmonių vertė per 2015 metus išaugo iki 16.955 tūkst. eurų, vertės augimas dėl investicijų perkainojimo buvo teigiamas ir siekė 2.247 tūkst. eurų. Tikrosios vertės vertinimas yra paremtas preliminarium nepriklausomu vertinimu. Nepriklausomą investicijų vertinimą Bendrovė atlieka vieną kartą metuose, rengdama metines finansines ataskaitas.

Taip pat bendrovė gavo 598 tūkst. eurų dividendų iš valdomų įmonių. Bendrovės nuosavas kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. siekė 24.243 tūkst. eurų.

2015 m. vasario 9 d. užbaigtas Bendrovės susijungimas su motinine įmone. Po reorganizacijos, Bendrovė tęsia investicinio subjekto veiklą pagal IFRS 10.

2015 m. liepos 3 d. Bendrovė išplatino naują akcijų emisiją ir pritraukė 10 mln. eurų išleisdama 6 060 607 akcijų po 1,65 euro.

NAUJOS ĮMONĖS IR ĮSIGIJIMAI

Norway Registers Development AS, veikianti verslo klimato gerinimo ir e. valdymo srityje (toliau NRD AS), už 200 tūkst. eurų įsigijo 80 proc. elektroninės bankininkystės, mobiliojo parašo, elektroninių transporto bilietų bei mažmeninės prekybos sprendimus kuriančios UAB „ETRONIKA“ akcijų.

Be to, kovo 23 d. pasirašyta Infobank Uganda Ltd., kurioje NRD AS turi 30 proc. akcijų, akcininkų sutartis. Šiuo metu vykdomos formalios derybos su Ugandos Registrų Centru dėl viešojo ir privataus sektorių partnerystės.

Norway Registers Development Rwanda Ltd. (NRD Rwanda) įregistruota Ruandoje, Kigalyje 2016 m. vasario 22 dieną. NRD Rwanda klientams siūlys visą NRD grupės bei kitų „INVL Technology“ valdomų bendrovių paslaugų portfelį bei, atsižvelgiant į regioninę šalies eksporto strategiją, galės dalyvauti projektuose Burundyje ir Kongo Demokratinėje Respublikoje. NRD Rwanda pritrauks ir apjungs NRD grupės sukauptas žinias ir gebėjimus verslo klimato gerinimo ir e-valdymo, kritinės IT infrastruktūros, kibernetinės saugos ir skaitmeninių sprendimų finansų sektoriui srityse bei vystys šias kompetencijas šalyje.

„INVL Technology“ valdoma įmonė „Inventio“ už 2,385 mln. eurų įsigijo 100 proc. informacinių sistemų kūrimo bendrovės „Algoritimų sistemos“ akcijų. Sandoris užbaigtas 2016 m. kovo 18 dieną, „Inventio“ gavus Potencialių dalyvių atitikties nacionalinio saugumo interesams įvertinimo komisijos bei Konkurencijos tarybos leidimus. Sandoriui finansuoti „INVL Technology“ papildomais įnašais padidino UAB „Inventio“ kapitalą iki 2,395 mln. eurų.

2015 m. „Algoritimų sistemos“ padidino pajamas 22 proc. iki 2,768 mln. eurų, o grynąjį pelną – 18 proc. iki 386 tūkst. eurų.

19.2 VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Gavus Lietuvos banko išduodamą licenciją, planuojama pertvarkyti akcinės bendrovės „INVL Technology“ veiklą taip, kad ji veiktų kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė (toliau – UTIB) pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą. Planuojama, kad bendrovė kaip UTIB veiks dešimt metų, taip pat numatyta galimybė pratęsti šį terminą dar dvejiems metams.

Įgijusi naująjį statusą, bendrovė sieks per ateinančius penkerius metus investuoti emisijos metu pritrauktas lėšas ir padidinti valdomų įmonių vertę suteikdama jų augimui ir papildomiems įsigijimams finansinį ir intelektualinį kapitalą bei vadovybės paramą, taip pat – padėdama globalizuoti veiklą per pardavimų kanalus Rytų Afrikos ir Pietryčių Azijos rinkose. Padidinus valdomų įmonių vertę, jos būtų parduodamos, o lėšos išmokamos akcininkams.

„INVL Technology“ šiuo metu aktyviai žvalgosi naujų įsigijimų.

19.3 BENDROVĖS INVESTICIJŲ 2015 METŲ ĮVERTINIMAS

AB „INVL Technology“ veikia kaip IT įmonių klasteris orientuotas į stambiaus verslo ir valstybinius segmentus, kurio 4 pagrindinės veiklos sritys yra: verslo klimato gerinimas ir e. valdymas, IT infrastruktūra, kibernetinė sauga ir sprendimai IT imlioms pramonės šakoms. Šiuo metu didžiausios AB „INVL Technology“ investicijos yra įmonės Lietuvoje, Norvegijoje, Tanzanijoje, Ugandoje ir Ruandoje.



NRD GRUPĖS VEIKLA 2015 METAIS

NRD grupės pajamos ir EBITDA 2015 metais augino vykdyti sudėtingesni ir aukštesnės pridėtinės vertės projektai, padidėjusi konsultacinių darbų procentinė dalis bei sėkminga UAB „NRD“ veikla tiek Lietuvoje, tiek NRD grupės projektuose Rytų Afrikos ir Pietryčių Azijos rinkose.

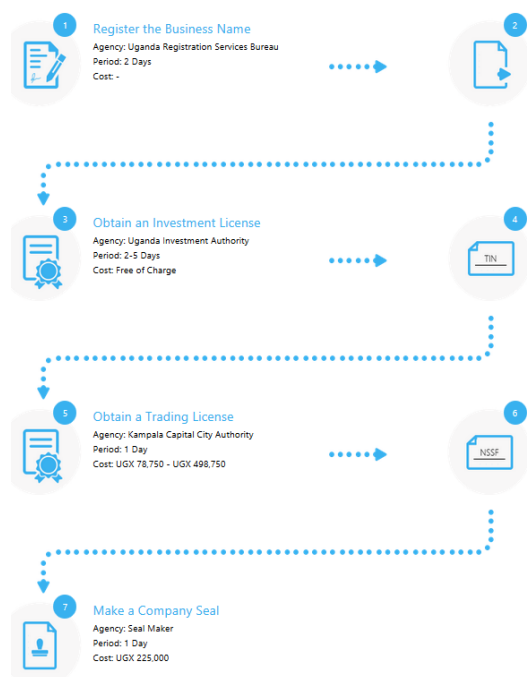
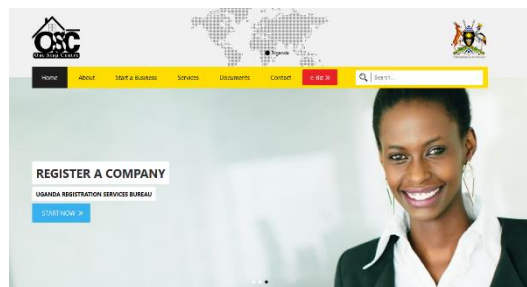
2015 metais NRD grupė pasirašė naujas strategines sutartis Rytų ir Pietų Afrikoje bei Pietų Azijoje, kurios generuos ilgalaikes pajamas visai grupei.

Afrikoje NRD AS pasirašė 415 tūkst. JAV dolerių sutartį su Ugandos Nacionaline informacinių technologijų tarnyba (NITA-U) dėl integruoto vieno langelio investuotojų registravimo ir licencijavimo sprendimo sukūrimo ir įgyvendinimo Ugandos Investicijų tarnyboje. Tanzanijoje kartu su UAB „NRD“ pasirašyta 480 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant išskaičiuojamąjį mokestį) sutartis su Tanzanijos Socialinės paramos fondų dėl vieningo socialinės paramos gavėjų registro sukūrimo. Tanzanijoje bendrovė taip pat įgyvendino Jungtinių Tautų vystymo programos (UNDP) finansuotą Rinkimų valdymo sistemos sertifikavimo ir saugos audito projektą.

Burundyje NRD AS jungtinėje veikloje su UAB NRD CS, UAB BAIP ir NRD East Africa Ltd pasirašė susitarimą su Burundžio Centrinio Banku dėl IT valdymo ir vadovavimo metodikos COBIT 5 įgyvendinimo. Bendrovė taip pat pasirašė 484 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant mokesčius) sutartį su Lesoto karalystės Komunikacijų, mokslo ir technologijų ministerija, pagal kurią padeda šaliai suplanuoti strateginę reformą – atlieka Lesoto e-Vyriausybės infrastruktūros projekto priešinvesticinę studiją.

2015-iais NRD grupės įmonės taip pat tęsė darbus ir vykdė projektus Zanzibare, Liberijoje, Mozambike ir Mauricijoje.

Pietų Azijos regione, NRD AS pasirašė ir įgyvendino Jungtinių Tautų Vaikų Fondo (UNICEF) finansuotą projektą, kurio metu Kambodžoje sukurtas strateginis gyventojų registracijos ir tapatybės nustatymo planas. Strateginio plano projektas buvo pristatytas Nacionaliniame forume, vykusiam rugsėjo 22-23 dienomis Kambodžos sostinėje Phnompenyje (angl. Phnom Penh). NRD AS taip pat dalyvauja projektuose Bangladeše ir Butane kartu su UAB NRD CS.



PAGRINDINIAI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIAI*

Tūkst. EUR	2015 metai	2014 metai
Pajamos	5.930	3.285
Bendrasis Pelnas	4.478	1.607
EBITDA	871	74
EBIT	769	4
Grynasis pelnas (nuostolis)**	551	(6)

*UAB „ETRONIKA“ įtraukiama nuo mėnesio, kai buvo įgyta kontrolė, t. y. nuo 2015 m. liepos 1 d.

**Po mažumos dalies

PAGRINDINIAI BALANSO STRAIPSNIAI*

Tūkst. EUR	2015.12.31	2014.12.31
Materialus turtas	346	276
Nematerialus turtas	772	265
Kitas ilgalaikis turtas	74	27
Trumpalaikis turtas	3.479	1.224
Iš jo pinigai	868	151
Iš viso turto	4.671	1.792
Nuosavas kapitalas	1.309	533
Ilgalaikiai įsipareigojimai	191	195
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	26	82
Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.171	1.064
Iš jų finansiniai įsipareigojimai	131	52
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	4.671	1.792



UAB BAIP IR UAB „ACENA“ VEIKLA 2015 METAIS

Siekiant supaprastinti „INVL Technology“ investicijų portfelio struktūrą bei valdymą apjungiant IT infrastruktūros srityje veikiančias įmones, 100 proc. specializuotos „Microsoft“ sprendimų įmonės UAB „Acena“ akcijų perleidimas kitai „INVL Technology“ įmonei UAB BAIP užbaigtas 2015 m. spalio 2 d. Sandorio vertė yra lygi „Acenos“ vertei 2015 m. birželio pabaigoje – 412 tūkst. eurų, todėl sandoris įtakos „INVL Technology“ veiklos rodikliams neturi.

2015 metais UAB BAIP sėkmingai vykdė vidutinio laikotarpio užduotis: išplėtė operacijas į Latviją ir Estiją bei padidino nuolatinio aptarnavimo sutarčių apimtį. Gegužės mėnesį BAIP pradėjo veiklą ir įsiregistravo mokesčių mokėtoju, o rugsėjo mėnesį ir PVM mokėtoju Latvijoje ir Estijoje, kur teikia integruotas mobilumo, debesų kompiuterijos ir pilnai valdomas IT paslaugas. Pirmieji BAIP klientai Latvijoje ir Estijoje – didžiausi mažmeninės prekybos tinklai ir Skandinavijos bankai.

2015 metais UAB BAIP pasirašė 201,5 tūkst. eurų vertės sutartį su Lietuvos elektros perdavimo sistemos operatoriumi „Litgrid“ dėl didelio našumo rezervinio kopijavimo ir atstatymo sistemos sprendimo pirkimo ir jo diegimo. Bendrovė taip pat įdiegė Bankui „Swedbank“ klientams skirtus naujus interneto banko terminalus ir susitarė dėl integruotos jų aptarnavimo paslaugos banko padaliniuose Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje. Ilgalaikio aptarnavimo Baltijos šalyse sutartis taip pat pasirašyta su bendrove „Palink“, valdančia parduotuvių prekybos tinklą „IKI“. Be to, UAB BAIP įžengė į mobiliųjų įrenginių valdymo sprendimų ir paslaugų kūrimo rinką ir Baltijos šalyse įdiegė mobiliųjų įrenginių valdymo sprendimą viename didžiausių Skandinavijos bankų.

Ruandoje UAB BAIP kartu su Norway Registers Development East Africa Ltd pasirašė sutartį su R. Afrikos bendruomene (East African Community) dėl dviejų modernizacijos projektų, kurių bendra vertė 2,35 milijonai JAV dolerių, įgyvendinimo Ruandos Centriniam banke.

2015 metais „Acena“ išrinkta „Microsoft“ metų partnere Lietuvoje.



PAGRINDINIAI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIAI*

Tūkst. EUR	2015 metai	2014 metai
Pajamos	12.149	14.234
Bendrasis pelnas	2.716	4.188
EBITDA	1.273	1.722
EBIT	1.044	1.488
Grynasis pelnas (nuostolis)	998	1.366

*UAB BAIP įsigijo UAB „Acena“ 2015 m. spalio mėn., tačiau, siekiant parodyti IT infrastruktūros veiklos šakos rezultatus, konsoliduoti duomenys pateikiami už visą laikotarpį.

PAGRINDINIAI BALANSO STRAIPSNIAI*

Tūkst. EUR	2015.12.31	2014.12.31
Materialus turtas	843	271
Nematerialus turtas	513	14
Kitas ilgalaikis turtas	88	156
Trumpalaikis turtas	5.360	6.239
Iš jo pinigai	746	836
Iš viso turto	6.804	6.680
Nuosavas kapitalas	2.782	3.025
Ilgalaikiai įsipareigojimai	115	409
<i>Iš jų finansiniai įsipareigojimai</i>	115	409
Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.907	3.246
<i>Iš jų finansiniai įsipareigojimai</i>	247	351
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	6.804	6.680



UAB NRD CS VEIKLA 2015 METAIS

2015 metais specializuota kibernetinės gynybos įmonė UAB NRD CS investavo į plėtrą tarptautinėse rinkose ir pasirašė strateginius ilgalaikius kontraktus besivystančiose rinkose.

Lietuvoje NRD CS įgyvendino kibernetinės saugos technologinio pajėgumo stiprinimo projektą su Kibernetinio saugumo ir telekomunikacijų tarnyba prie KAM, paruošė Ypatingos svarbos informacinės infrastruktūros objektų nustatymo ir klasifikavimo metodiką Vidaus reikalų ministerijos užsakymu bei įvykdė specialiosios analitinės programinės įrangos tiekimo ir diegimo projektą Muitinės departamente.

Tanzanijoje įvykdytas Jungtinių Tautų vystymo programos (UNDP) finansuotas Rinkimų valdymo sistemos sertifikavimo ir saugos audito projektas.

Kartu su kitomis AB „INVL Technology“ valdomomis bendrovėmis, NRD CS pasirašė ir pradėjo įgyvendinti 2 projektus Pietų Azijos regione: Bangladeše ir Butane. Bangladeše pasirašyta dvejų metų, 912 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant mokesčius) sutartis su Bangladešo Skaitmenizacijos taryba (Bangladesh Computer Council) dėl modernios nacionalinės kibernetinės gynybos ir kibernetinio saugumo doktrinos sukūrimo. Butane pasirašyta 150 tūkst. JAV dolerių vertės (įskaitant mokesčius) sutartis su Butano Karalystės vyriausybės Informacinių technologijų ir telekomunikacijų departamentu prie Informacijos ir komunikacijos ministerijos dėl nacionalinės reagavimo į kibernetinės saugos incidentus tarnybos BtCIRT įsteigimo. Tai leidžia įmonei įžengti į 160 mln. gyventojų turinčią rinką bei sukuria prielaidas tolimesnei tarptautinei plėtrai.



PAGRINDINIAI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS STRAIPSNIAI

Tūkst. EUR	2015 metai	2014 metai
Pajamos	1.523	870
Bendrasis pelnas	691	404
EBITDA	191	37
EBIT	173	27
Grynasis pelnas (nuostolis)	141	22

PAGRINDINIAI BALANSO STRAIPSNIAI

Tūkst. EUR	2015.12.31	2014.12.31
Materialus turtas	40	46
Nematerialus turtas	2	4
Kitas ilgalaikis turtas	1	1
Trumpalaikis turtas	782	379
Iš jo pinigai	76	43
Iš viso turto	825	430
Nuosavas kapitalas	250	109
Ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0
<i>Iš jų finansiniai įsipareigojimai</i>	0	0
Trumpalaikiai įsipareigojimai	575	321
<i>Iš jų finansiniai įsipareigojimai</i>	27	0
Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	825	430

NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE BENDROVĖS METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Visa informacija atskleista bendrovės 2015 m. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

KITA INFORMACIJA

INFORMACIJA APIE AUDITO ĮMONĘ

Bendrovė neturi patvirtintų audito įmonės atrankos kriterijų. 2015 m. bendrovės finansinių ataskaitų auditą atliko bendrovė „PricewaterhouseCoopers“. Ją 2015 – 2017 metų metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti akcininkai išrinko 2015 m. lapkričio 30 d. įvykusiame neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tame pačiame susirinkime akcininkai nustatė 4 500 eurų atlyginimą už kiekvienų metų metinio finansinio ataskaitų rinkinio auditą (pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas ir mokamas papildomai teisės aktuose nustatyta tvarka).

Audito įmonė	UAB „PricewaterhouseCoopers“
Buveinės adresas	J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius
Kodas	111473315
Telefonas	(8 5) 239 2300
Faksas	(8 5) 239 2301
Elektroninis paštas	vilnius@lt.pwc.com
Interneto tinklalapis	www.pwc.com/lt

Audito įmonė 2015 metais taip pat teikė bendrovei prospekto peržiūros paslaugas už 6 000 eurų.

Bendrovėje vidaus auditas neatliekamas.

DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ.

2015 M. BENDROVĖS SKELBTOS INFORMACIJOS SANTRAUKA

PASKELBIMO DATA	TRUMPAS PRANEŠIMO APIBŪDINIMAS
2015-01-07	AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2015-01-14	Nuo 2015 m. sausio 29 d. (įskaitytinai) sustabdoma prekyba akcinės bendrovės „INVL Technology“ akcijomis
2015-02-02	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015-02-10	Užbaigtas AB „INVL Technology“ ir AB BAIP grupė reorganizavimas
2015-02-27	AB „INVL Technology“ neaudituoti 2014 m. 12 mėn. veiklos rezultatai
2015-03-10	Dėl INVL Technology ir BAIP grupė reorganizavimo sąlygose ir kituose dokumentuose pateiktos informacijos laikymo prospektui lygiaverte informacija
2015-03-19	AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2015-03-24	„Norway Registers Development“ pradeda veiklą Ugandoje
2015-04-07	„INVL Technology“ grupė įsigis 80 proc. „Etronikos“ akcijų
2015-04-08	AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2015-04-09	AB „INVL Technology“ (kodas 303299817) audituoti 2014 m. veiklos rezultatai
2015-04-09	AB „INVL Technology“ (kodas 300893533) audituoti 2014 m. veiklos rezultatai

**PASKELBIMO
DATA****TRUMPAS PRANEŠIMO APIBŪDINIMAS**

2015-04-09	CORRECTION: AB „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2015-04-10	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015-04-10	Dėl oficialaus pasiūlymo „INVL Technology“ akcijoms supirkti
2015-04-17	Papildytas AB „INVL Technology“ 2015-ųjų investuotojo kalendorius
2015-04-30	Pranešimas apie ketinimą teikti savanorišką oficialų siūlymą „INVL Technology“ akcijoms supirkti
2015-04-30	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015-04-30	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ (kodas 303299817) metinė 2014 m. informacija
2015-04-30	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ (kodas 300893533) 2014 m. metinė informacija
2015-05-19	Patvirtintas „Invalda INVL“ savanoriškas oficialus siūlymas „INVL Technology“ akcijoms supirkti
2015-05-20	AB „INVL Technology“ valdybos nuomonė apie paskelbtą oficialų pasiūlymą
2015-05-29	AB „INVL Technology“ neaudituoti 2015 m. 3 mėn. veiklos rezultatai
2015-06-04	AB „INVL Technology“ pristatymas NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų įmonių konferencijai
2015-06-08	Dėl oficialaus siūlymo supirkti AB „INVL Technology“ akcijas įgyvendinimo ataskaitos
2015-06-08	Pranešimas apie vadovų sandorius
2015-06-09	Pasirašytas AB „INVL Technology“ akcininkų sutarties pakeitimas
2015-06-09	Patvirtintas AB „INVL Technology“ akcijų emisijos prospektas
2015-07-07	AB „INVL Technology“ pranešimas apie galutinę siūlymo kainą, galutinį išplatintų akcijų skaičių ir apie jų paskirstymą
2015-07-08	Užregistruota nauja AB „INVL Technology“ įstatų redakcija
2015-07-09	Pranešimas apie vadovų sandorius
2015-07-13	Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą ir netekimą
2015-07-13	Pranešimas apie didžiausius AB „INVL Technology“ akcininkus
2015-07-16	Pranešimas apie išlaidas susijusias su oficialiu akcijų siūlymu
2015-07-27	„INVL Technology“ užbaigė „Etronikos“ įsigijimo sandorį
2015-08-31	AB „INVL Technology“ neaudituoti 2015 m. 6 mėn. veiklos rezultatai
2015-09-01	„INVL Technology“ kreipėsi dėl uždarojo tipo investicinės bendrovės licencijos
2015-09-29	„INVL Technology“ nusprendė perleisti „Acenos“ akcijas BAIP
2015-11-06	AB „INVL Technology“ akcininkų susirinkimo sušaukimas ir sprendimų projektai
2015-11-30	Akcinės bendrovės „INVL Technology“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015-11-30	AB „INVL Technology“ neaudituoti 2015 m. 9 mėn. veiklos rezultatai
2015-12-22	„INVL Technology“ įsigis 100 proc. „Algoritmų sistemų“ akcijų
2015-12-23	Dėl tarpinės informacijos skelbimo
2015-12-23	AB „INVL Technology“ 2016-ųjų investuotojo kalendorius

22.2 PRANEŠIMŲ APIE BENDROVĖS VADOVŲ SANDORIUS, SUDARYTUS PER 2015 M. SUVESTINĖ

Sandorio data	Asmuo	VP kiekis	VP kaina (EUR)	Bendra sandorio vertė (EUR)	Sandorio tipas	Sandorio rūšis	Sandorio vieta
2015-06-08	AB „Invalda INVL“	47	1,61	75,67	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas	TS
2015-07-09	UAB „LJB Investments“	1.200.00	1,65	1.980.000,00	Įgijimas	Akcijų pasirašymas platinimo metu	XOFF
2015-07-09	Alvydas Banys, valdybos narys	310.000	1,65	511.500,00	Įgijimas	Akcijų pasirašymas platinimo metu	XOFF
2015-07-09	Vytautas Plunksnis, valdybos narys	5,259	1,65	8.677,35	Įgijimas	Akcijų pasirašymas platinimo metu	XOFF
2015-07-09	Nerijus Drobavičius, valdybos narys	4,472	1,65	7.378,8	Įgijimas	Akcijų pasirašymas platinimo metu	XOFF
2015-07-08*	AB „Invalda INVL“	850,000	1,65	1.402.500	Įgijimas	Akcijų pasirašymas platinimo metu	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	50,000	1,65	82.500	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	85,000	1,65	140.250	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	165,000	1,65	272.250	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	55,000	1,65	90.750	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	95,893	1,65	158.223,45	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	50,630	1,65	83.539,50	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	50,000	1,65	82.500	Įgijimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	438.838	0,24	106.464,63	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	123.367	0,12	14.670,33	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	123.367	0,17	20.791,03	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	123.367	0,12	14.656,06	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	123.367	0,12	14.657,53	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	107.506	0,19	20.372,50	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF

Sandorio data	Asmuo	VP kiekis	VP kaina (EUR)	Bendra sandorio vertė (EUR)	Sandorio tipas	Sandorio rūšis	Sandorio vieta
2015-07-09	AB „Invalda INVL“	52.873	1,19	62.671,52	netekimas	Akcijų įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	Kazimieras Tonkūnas, Valdybos narys, direktorius	165.00	1,65	272.250	netekimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	Kazimieras Tonkūnas, Valdybos narys, direktorius	438.838	0,24	106.464,63	įgijimas	Įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	Gytis Umantas, Valdybos narys	85.000	1,65	140.250	netekimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	Gytis Umantas, Valdybos narys	123.367	0,12	14.670,33	įgijimas	Įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF
2015-07-09	Vida Juozapavičienė ***	50.000	1,65	82.500	netekimas	Akcijų pirkimas-pardavimas**	XOFF
2015-07-09	Vida Juozapavičienė ***	123.367	0,12	14.657,53	įgijimas	Įkeitimas be nuosavybės perdavimo	XOFF

Paaiškinimai:

XOFF – už reguliuojamos rinkos ribų sudarytas sandoris,
 AUTO – reguliuojamoje rinkoje sudarytas automatinio įvykdymo sandoris,
 TS – reguliuojamoje rinkoje sudarytas tiesioginis sandoris.

* Akcijų pasirašymui paraiška pateikta 2015.06.30.

** Sandoriai sudaryti pagal 2015 m. gegužės 27 d. pasirašytą akcininkų sutarties pakeitimą.

*** Susijusi su valdybos nariu (pagal LR Vertybinių popierių įstatymo 24 str. 1 d. 10 p.).

Direktorius

 Kazimieras Tonkūnas

1

PRIEDAS

INFORMACIJA APIE VALDOMAS ĮMONES, JŲ KONTAKTINIAI DUOMENYS ATASKAITŲ IŠLEIDIMO DIENĄ

Bendrovė	Registracijos duomenys	Veiklos pobūdis	Kontaktiniai duomenys
AB „INVL Technology“	Įmonės kodas: 300893533 Registracijos adresas: Gynėjų g. 16, 01109 Vilnius, Lietuva Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2007-06-27	Investicijos į informacinių technologijų (IT) įmones	Tel. +370 5 219 1919 El.p. info@invltechnology.lt www.invltechnology.lt

VERSLO KLIMATO GERINIMAS IR E-VALDYMAS

Norway Registers Development AS	Įmonės kodas: NO-985 221 405 MVA Registracijos adresas: Billingstadsletta 35, NO-1396 Billingstad, Norway Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2002-12-23	Teisinės ir organizacinės reformos ir jų įgyvendinimas (verslo, turto, hipotekos, licencijų ir gyventojų registrų sistemos)	Tel. + 47 219 50 158 El.p. info@nrd.no www.nrd.no
UAB „NRD“	Įmonės kodas: 111647812 Registracijos adresas: Žygimantų g. 1-5, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 1998-10-15	Informacinių sistemų kūrimas ir priežiūra	Vilniuje +370 52 31 07 31, Kaune + 370 37 31 18 64 El.p.: info@nrd.lt www.nrd.lt
UAB „ETRONIKA“	Įmonės kodas: 125224135 Registracijos adresas: J. Jasinskio g. 16C, LT-01112 Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2000-03-30	Elektroninės bankininkystės, mažmeninės prekybos tinklo taškų valdymo sistemų, mobilių programėlių, skirtų teikti finansų, el. komercijos ar el. valdžios paslaugas kūrimas ir diegimas	Tel. +370 5 2483153 El. p. info@etronika.lt www.etronika.com
Norway Registers Development East Africa Ltd.	Įmonės kodas: 88597 Registracijos adresas: 3rd floor, Elite tower, Azikiwe Street/Jamhuri street, Dar es Salaam, Tanzania Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2012-01-13	Informacinių technologijų infrastruktūros kūrimo, vystymo, priežiūros ir saugumo paslaugos Informacinių sistemų auditai, IT valdymo konsultacijos bei mokymai	Tel. +255 222 110 895 El. p.info@nrd.no www.nrd.co.tz
Infobank Uganda Ltd.	Įmonės kodas: 193144 Įregistruota: 2014-12-03	Šiuo metu veiklos nevykdo	El. p. dmakisakye@infobank-uganda.com
Norway Registers Development Rwanda Ltd.	Įmonės kodas: 105378191 Registracijos adresas: KN 5 Rd/ KG 626 street, Remera, Gasabo District, Kigali, Plot No:21320, 3rd floor, Building B Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2016-02-22	Viso NRD grupės bei kitų „INVL Technology“ valdomų bendrovių paslaugų portfelio pardavimas ir parama įgyvendinant grupės projektus regione: verslo klimato gerinimas ir e-valdymas, kritinės IT infrastruktūros, kibernetinės saugos sprendimai bei skaitmeniniai sprendimai finansų sektoriui	Tel. +250 782 102 990 El.p. info@nrd.no www.nrd.rw

Bendrovė	Registracijos duomenys	Veiklos pobūdis	Kontaktiniai duomenys
IT INFRASTRUKTŪRA			
UAB „Vitma“	Įmonės kodas: 121998756 Adresas: A. Juozapavičiaus g. 6, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 1993-06-25	Investicijos į informacinių technologijų kompanijas	Tel. +370 5 219 0000
UAB BAIP	Įmonės kodas: 303118539 Registracijos adresas: A. Juozapavičiaus g. 6, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2007-12-03	IT infrastruktūros strategijos ir architektūros sprendimai, priežiūra, superkompiuterių projektavimas, pagalba sudėtingose migracijose, Kritinės IT infrastruktūros priežiūra ir konsultacijos Duomenų centrų architektūra ir pertvarkymas, operacijų paleidimas, mokymai ir priežiūra	Tel. +370 5 219 0000 Faks. +370 5 219 5900 El. p. info@baip.lt www.baip.lt
UAB „Acena“	Įmonės kodas: 300935644 Registracijos adresas: A. Juozapavičiaus g. 6, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2007-07-20	Microsoft programinės įrangos licencijavimo, programinės įrangos valdymo, komunikacijos ir bendradarbiavimo sprendimai bei debesų kompiuterijos paslaugos	Tel. +370 5 275 96 47 Faks. +370 5 273 51 06 El. p. info@acena.lt www.acena.lt
KIBERNETINĖ SAUGA			
UAB NRD CS	Įmonės kodas: 303115085 Registracijos adresas: Gynėjų g. 16, 01109 Vilnius, Lietuva Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2013-06-06	Vidinių saugos padalinių steigimas, kibernetinės gynybos technologijos, Skaitmeninių tyrimų laboratorijos, susijusios konsultacijos, kibernetinės gynybos paslaugos	Tel. +370 5 219 1919 El. p. info@nrdfs.lt www.nrdfs.lt
SPRENDIMAI IT ĮMĖLIOMS PRAMONĖS ŠAKOMS			
UAB „Inventio“	Įmonės kodas: 303252340 Adresas: Šeimyniškių g. 1A, Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2014-02-27	Investavimas į IT įmones	Tel.: +370 682 55526
UAB „Algoritimų sistemos“	Įmonės kodas: 125774645 Adresas: Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2001-10-15	Informacinių sistemų didelėms ir vidutinio dydžio organizacijoms bei programų įmonių verslo procesams automatizuoti kūrimas. Pagrindinės įmonės veiklos kryptys yra el. valdžia, el. sveikata, finansai, socialinė apsauga, aplinkos apsauga bei sprendimai švietimo sektoriui.	Tel.: +370 5 273 41 81 El.p. ofisas@algoritmusistemas.lt www.algoritmusistemas.lt
FINANSAI IR BUHALTERINĖ APSKAITA			
UAB "FINtime"	Įmonės kodas: 304192355 Registracijos adresas: Smolensko g. 10, LT-03201 Vilnius Teisinė forma: uždaroji akcinė bendrovė Įregistruota: 2001-10-15	Finansų ir buhalterinės apskaitos paslaugos	Tel. +370 5 219 0000 Faks. +370 5 219 5900

2

INFORMACIJA APIE TAI, KAIP LAIKOMASI BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO

PRIEDAS

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir AB NASDAQ OMX Vilnius listingavimo taisyklių 24,5, punktu, akcinė bendrovė „INVL Technology“ atskleidžia, kaip laikosi AB NASDAQ OMX Vilnius patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų.

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

I principas: Pagrindinės nuostatos

Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.

1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklarudama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovė viešai atskleidžia informaciją apie savo veiklą ir tikslus pranešimuose apie esminius įvykius, metinėje informacijoje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdybos ir vadovo veikla koncentruota į bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į siekį didinti akcininkų nuosavybę.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Bendrovėje priežiūros organas – stebėtojų taryba nėra sudaroma. Nepaisant to, bendrovės valdyba ir vadovas glaudžiai bendradarbiauja siekiant kuo didesnės naudos bendrovei ir visiems jos akcininkams: valdyba periodiškai susipažįsta su finansiniais rezultatais, vertina bendrovės veiklą. Bendrovės vadovas tik su valdybos pritarimu priima sprendimus dėl Akcinių bendrovių įstatymo 34 straipsnio 4 dalies 3, 4, 5 ir 6 punktuose nurodytų sandorių sudarymo.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovėje gerbiamos visų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ja susijusių asmenų teisės ir interesai.

II principas: Bendrovės valdymo sistema

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.

2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnę ir skaidresnę bendrovės valdymo procesą.	Ne	Dėl bendrovės dydžio sudaryti kolegialų priežiūros organą – stebėtojų tarybą yra netikslinga, todėl sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba. Bendrovės vadovas yra atskaitingas bendrovės valdybai.
---	----	--

2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodytas funkcijas atlieka kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovėje sudaromas tik vienas kolegialus organas – valdyba, kuri vykdo esmines bendrovės valdymo funkcijas ir užtikrina bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę. Stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Taip	Bendrovės valdybos sudarymui ir veiklai taikomos III ir IV principuose išdėstytos nuostatos, kiek jos neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimant sprendimus.	Taip	Bendrovės valdybą ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 5 savarankiški nariai, kurie siekia naudoti bendrovei ir visiems akcininkams.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Ne	Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, direktorių konsultantų taip pat nėra.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Ne	Ataskaitiniu laikotarpiu veikusios bendrovės valdybos pirmininkas yra bendrovės vadovas.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka		
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Bendrovės valdyba veikia objektyviai, nešališkai ir vienodai atstovauja visų akcininkų interesus.

3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Pagal valdybos darbo reglamentą, likus ne mažiau kaip 10 dienų iki visuotinio akcininkų susirinkimo, kuriame numatoma rinkti valdybos narius (narį), akcininkams pilnai atskleidžiama informacija apie kandidatus į valdybos narius, nurodant, jų vardus, pavardes, į kokių kitų bendrovių priežiūros ar valdymo organus jie yra išrinkti, kokių bendrovių akcijų paketus, didesnius nei 1/20, valdo, taip pat visos kitos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą, duomenys apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, kita svarbi informacija. Apie pasikeitusius duomenis išrinkti valdybos nariai informuos valdybos pirmininką. Informacija atskleidžiama bendrovės periodiniuose pranešimuose. Duomenys apie esamus bendrovės valdybos narius, jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, dalyvavimą kitų įmonių veikloje atskleidžiami ir bendrovės interneto tinklapyje.
3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreči jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Informacija apie bendrovės valdybos sudėtį, narių išsilavinimą, darbo patirtį, kompetenciją, dalyvavimą kitų įmonių veikloje atskleidžiama bendrovės periodiniuose pranešimuose, o taip pat interneto tinklapyje.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialaus organo sudėtis turėtų būti nustatyta atsižvelgiant į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai vertinama. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse. Bent vienas iš atlyginimo komiteto narių turėtų turėti žinių ir patirties atlyginimų nustatymo politikos srityje.	Taip	Bendrovėje periodiškai vertinama valdybos sudėtis, atsižvelgiant į bendrovės veiklos pobūdį ir struktūrą. Audito komiteto nariai turi reikalaujamą patirtį. Atlyginimų komitetas bendrovėje nesudaromas.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Ne	Šiuo metu įgūdžių ir žinių patikrinimų valdybos nariai neatlieka.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Bendrovėje nėra vertinamas renkamų valdybos narių nepriklausomumas, taip pat nėra nustatytas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys.

3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis); 4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje;	Ne	Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti valdybos nariai yra savarankiški bei veikia siekdami naudos bendrovei ir akcininkams, tačiau neatitinka rekomendacijos dėl nepriklausomumo reikalavimų.
--	----	---

8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;		
9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai.		

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTUALU	KOMENTARAS
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nėra taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Neaktualu	Valdybos nariams už jų darbą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose nėra atlyginama iš bendrovės lėšų.
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principe – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės valdyba teikia visuotiniam akcininkų susirinkimui bendrovės metinių finansinių ataskaitų bei pelno paskirstymo projektus, pristato metinį pranešimą, taip pat atlieka visas kitas Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytas funkcijas.

4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės turimais duomenimis, visi valdybos nariai veikia gera valia bendrovės atžvilgiu, vadovaujasi bendrovės, o ne savo ar trečiųjų asmenų interesais, stengiasi išlaikyti savo nepriklausomumą priimanč sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Bendrovės valdybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja valdybos posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos nario, pareigų vykdymui.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Valdyba su visais bendrovės akcininkais elgiasi sąžiningai ir nešališkai.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Ne	Ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingų sandorių tarp bendrovės ir jos akcininkų, valdymo organų narių nebuvo. Nėra numatyta, kad valdyba turi svarstyti ir tvirtinti tokius sandorius iš anksto, iki jų sudarymo

4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais. Atlyginimo komitetas, naudodamasis minėtų konsultantų ar specialistų paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba valdymo organo nariams. Naudodamasis konsultanto paslaugomis informacijai apie atlyginimų nustatymo sistemų rinkos standartus gauti, atlyginimo komitetas turėtų užtikrinti, kad tas konsultantas tuo pačiu metu neteiktų konsultacijų susijusios bendrovės žmogiškųjų išteklių skyriui arba vykdomajam arba valdymo organo nariams.	Taip	Bendrovės valdyba yra nepriklausoma priimdama sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbioje srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovės turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Dėl įmonės valdymo struktūros paprastumo ir nedidelio darbuotojų skaičiaus nėra tikslinga formuoti skyrimo ir atlyginimų komitetus.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.		
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių		

daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų. Sprendžiant, ką skirti komiteto pirmininku ir nariais, turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad narystė komitete turi būti atnaujinama ir kad neturi būti pernelyg pasitikima tam tikrais asmenimis.		
4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.		
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.		
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.		
4.13. Atlyginimų komitetas.		

4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:

1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitinės išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais;

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlygį, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių;

3) turėtų užtikrinti, kad individualus atlyginimas vykdomajam direktoriui ir valdymo organo nariui būtų proporcingas kitų bendrovės vykdomųjų direktorių arba valdymo organų narių ir kitų bendrovės darbuotojų atlyginimui;

4) reguliariai peržiūrėti vykdomųjų direktorių ar valdymo organų narių atlyginimų nustatymo politiką (taip pat ir akcijomis pagrįsto atlyginimo politiką) bei jos įgyvendinimą;

5) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;

6) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);

7) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai.

4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų:

1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;

2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;

3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.

4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.

4.13.4. Atlyginimo komitetas turėtų informuoti akcininkus apie savo funkcijų vykdymą ir tuo tikslu dalyvauti metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAKTUALU	KOMENTARAS
4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių atskaitomybių konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis inter alia išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei. 4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus	Taip	Audito komiteto narius AB „INVL Technology“ renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Pagrindinės audito komiteto funkcijos: - teikti rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis; - stebėti išorės audito atlikimo procesą; - stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų; - stebėti bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą; - stebėti bendrovės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį; - stebėti, ar valdybos ir/ar vadovai tinkamai atsižvelgia į audito įmonės teikiamas rekomendacijas ir pastabas. Vykdydamas šias funkcijas, audito komitetas prižiūri metinės finansinės atskaitomybės sudarymo eigą ir teikia rekomendacijas valdybai dėl jos teikimo tvirtinti akcininkų susirinkimui. Taip pat audito komitetas analizuoja auditorių kandidatūras, pateikdamas išvadas dėl audito įmonės nepriklausomumo ir kitų kriterijų atitikimo. Audito komitetas rengia savo veiklos ataskaitas, išdėsto pastebėjimus dėl bendrovės veiklos savo kompetencijos ribose.

valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	2015 metais valdyba analizavo turimą informaciją, svarstė ir priiminėjo sprendimus visais esminiais klausimais, susijusiais su AB „INVL Technology“ ir jos valdomų įmonių veikla.

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

5.1. Bendrovės kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiam principui sąvoka kolegialūs organai apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovės valdybos darbui vadovauja valdybos pirmininkas, jis taip pat yra atsakingas už posėdžių darbotvarkės sudarymą bei tinkamą susirinkimų sušaukimą. Darbotvarkė ir valdybos posėdžių dažnumas susiję su konkrečiais atitinkamu laikotarpiu bendrovėje vykstančiais įvykiais ar vykdomais projektais bei teisės aktų reikalavimuose nustatytą valdybos funkcijų įgyvendinimu.
--	------	--

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį ⁷ .	Taip	Valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip vieną kartą per ketvirtį.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotina reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Valdybos posėdį šaukia valdybos pirmininkas informuodamas apie šaukiamą posėdį kiekvieną valdybos narį telefonu ar el. laiškais.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovė negali įgyvendinti šios rekomendacijos, nes joje sudaryta tik valdyba.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės įstatinį kapitalą sudarančios akcijos visiems bendrovės akcininkams suteikia vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė informuoja apie naujai išleidžiamų akcijų suteikiamas teises. Apie jau išleistų bendrovės akcijų suteikiamas teises informacija pateikiama bendrovės valdybos priimame akcininkų teisių kodekse, bendrovės įstatuose, metiniame pranešime.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Taip	Visi bendrovės akcininkai turi vienodas galimybes susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus. Akcininkų susirinkimo pritarimas gaunamas Akcinių bendrovių įstatymo V skirsnyje nurodytais atvejais. Daugiau atvejų, kuomet turi būti gaunamas akcininkų susirinkimo pritarimas nenumatyta, kadangi dėl bendrovės veiklos pobūdžio tai darytų žalos verslui.
6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime.	Taip	Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros atitinka teisės aktų nuostatas ir sudaro akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime, iš anksto susipažinti su sprendimų projektais bei sprendimų priėmimui reikalinga medžiaga, taip pat užduoti klausimus valdybos nariams.

⁷Rekomendacijoje įtvirtintas bendrovės kolegialių organų posėdžių periodiškumas taikytinas tais atvejais, kai bendrovėje sudaromi abu papildomi kolegialūs organai – stebėtojų taryba ir valdyba. Kai bendrovėje sudaromas tik vienas papildomas kolegialus organas, jo posėdžių periodiškumas gali būti toks, koks nustatytas stebėtojų tarybai, t.y. bent kartą per metų ketvirtį.

6.5. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotinio akcininkų susirinkimo medžiaga lietuvių ir anglų kalbomis yra paskelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu jis turi tinkamą įgaliojimą arba su juo teisės aktų nustatyta tvarka sudaryta balsavimo teisės perdavimo sutartis. Taip pat bendrovė sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsienyje gyvenantiems akcininkams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Ne	Akcinkinkai gali balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildydami bendrąjį balsavimo biuletenį, tačiau kol kas negali dalyvauti ir balsuoti akcininkų susirinkimuose naudodamiesi elektroninių ryšių priemonėmis.

VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovės valdybos nariai laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgalioto kito bendrovės organo sutikimo.		
7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.		

7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.		
---	--	--

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika

Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.

8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita), kuri turėtų būti aiški ir lengvai suprantama. Ši ataskaita turėtų būti paskelbta ne tik kaip bendrovės metinio pranešimo dalis, bet turėtų būti skelbiama ir bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė neruošia atlyginimų politikos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs atsižvelgus į dabartinę bendrovės struktūrą. Informacija apie išmokas ir paskolas valdymo organų nariams yra pateikiama bendrovės periodiniuose pranešimuose, finansinėse ataskaitose.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiems bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.		
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) paaiškinimas, kuo pasirinkti veiklos rezultatų vertinimo kriterijai naudingi ilgalaikiams bendrovės interesams; 4) metodų, taikomų siekiant nustatyti, ar tenkinami veiklos rezultatų vertinimo kriterijai, paaiškinimas; 5) pakankamai išsami informacija apie kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimo atidėjimo laikotarpį; 6) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 7) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 8) pakankamai išsami informacija apie išeitinių išmokų politiką; 9) pakankamai išsami informacija apie akcijomis pagrįsto atlyginimo teisių suteikimo laikotarpį, kaip nurodyta 8.13 punkte; 10) pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo, kaip nurodyta 8.15 punkte; 11) pakankamai išsami informacija apie panašių bendrovių grupių, kurių atlyginimo nustatymo politiką, sudėtį; 12) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; 13) atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.		

8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.		
8.5. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.5.1–8.5.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.5.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.5.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.5.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais;		

2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais. 8.5.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		
8.6. Kai atlyginimų nustatymo politikoje numatomos kintamos sudedamosios atlyginimo dalys, bendrovės turėtų nustatyti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies dydžio ribas. Nekintama atlyginimo dalis turėtų būti pakankama, kad bendrovė galėtų nemokėti kintamos sudedamosios atlyginimo dalies tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai netenkinami.		
8.7. Kintamų sudedamųjų atlyginimo dalių skyrimas turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.		
8.8. Kai yra skiriama kintama sudedamoji atlyginimo dalis, didžiosios šios kintamos sudedamosios atlyginimo dalies mokėjimas turėtų būti atidėtas tam tikram protingumo kriterijus atitinkančiam laikotarpiui. Kintamos sudedamosios atlyginimo dalies, kurios mokėjimas atidedamas, dydis turėtų būti nustatytas pagal santykinę kintamos sudedamosios atlyginimo dalies vertę, lyginat ją su nekintama atlyginimo dalimi.		
8.9. Į susitarimus su vykdomaisiais direktoriais arba valdymo organų nariais turėtų būti įtraukta nuostata, leidžianti bendrovei susigrąžinti kintamą sudedamąją atlyginimo dalį, kuri buvo išmokėta remiantis duomenimis, kurie vėliau pasirodė akivaizdžiai neteisingi.		
8.10. Išaitinės išmokos neturėtų viršyti nustatytos sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų nekintamos atlyginimo dalies arba jos ekvivalento suma.		
8.11. Išaitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei darbo sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.		
8.12. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.		
8.13. Tuo atveju, kai atlyginimas yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo.		
8.14. Akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, neturėtų būti naudojamos mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Teisės į akcijas suteikimas ir teisė pasinaudoti akcijų pasirinkimo sandoriais arba kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba gauti atlygį, pagrįstą akcijų kainos pokyčiais, turėtų priklausyti nuo iš anksto nustatytų ir išmatuojamų veiklos rezultatų vertinimo kriterijų.		

8.15. Po teisių suteikimo direktoriai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu. Akcijų, kurias reikia išlaikyti, skaičius turi būti nustatytas, pavyzdžiui, dviguba bendro metinio atlyginimo (nekintamoji plius kintamoji dalis) vertė.		
8.16. Į direktorių konsultantų arba stebėtojų tarybos narių atlyginimą neturėtų būti įtraukiami akcijų pasirinkimo sandoriai.		
8.17. Akcininkai, visų pirma instituciniai akcininkai, turėtų būti skatinami dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose ir balsuoti direktorių atlyginimų nustatymo klausimais.		
8.18. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.		

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

8.19. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiams schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovėje 2015 m. nebuvo taikytos schemos, pagal kurias vadovams būtų atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais.
8.20. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.21. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida		

modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.22. 8.19 ir 8.20 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		
8.23. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.19 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		

PRINCIPAI / REKOMENDACIJOS

TAIP / NE /
NEAKTUALU

KOMENTARAS

IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme

Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė gerbia visas interesų turėtojų teises, leidžia interesų turėtojams įstatymų nustatyta tvarka dalyvauti bendrovės valdyme. Išsami informacija apie numatomus akcinius įvykius yra skelbiama teisės aktų nustatyta tvarka, todėl investuotojai (akcininkai) turi pakankamai galimybių tiek susipažinti su reikiama informacija, tiek balsuoti priimant sprendimus. Plačiau apie informacijos atskleidimo tvarką paaiškinama žemiau prie 10 principo.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; bendrovės tikslus; asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu.	Taip	Šioje rekomendacijoje nurodyta informacija atskleidžiama pranešimuose apie esminius įvykius, periodinėje informacijoje. Informacija taip pat pateikiama ir bendrovės interneto tinklapyje.
10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.		
10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu.		
10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės aciniame kapitale programas ir pan.		
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po NASDAQ OMX Vilnius prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Bendrovė visą reglamentuojamą informaciją atskleidžia per NASDAQ Vilnius naujienų platinimo sistemą. Taip užtikrinama galimybė su ja susipažinti kuo platesnei visuomenei Lietuvos Respublikoje ir kitose ES valstybėse. Informacija vienu metu pateikiama ir lietuvių, ir anglų kalbomis. Informaciją bendrovė skelbia prieš arba po NASDAQ Vilnius prekybos sesijos. Informacijos, galinčios turėti įtakos išleistų vertybinių popierių kainai, bendrovė neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija nėra viešai paskelbiama per AB NASDAQ Vilnius naujienų platinimo sistemą.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų prieigą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė informaciją skelbia lietuvių ir anglų kalbomis per NASDAQ Vilnius naujienų platinimo sistemą. Ji taip pat skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą-ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė savo tinklalapyje skelbia visą šioje rekomendacijoje išvardintą informaciją.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų, rinkinio, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Taip	Nepriklausoma audito įmonė tikrina metines bendrovės finansines ataskaitas bei metinį pranešimą. Tarpinių finansinių ataskaitų patikrinimo audito įmonė neatlieka.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Neaktualu	Audito įmonė bendrovei ne audito paslaugų neteikia.