

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2010 m. gegužės 31 d.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu, AB „INVALDA“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos konsoliduotos ir bendrovės 2010 m. 3 mėnesių neauditotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo akcinės bendrovės „INVALDA“ ir bendrą konsoliduotą įmonių grupės turtą, išsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

Prezidentas



Darius Šulnis

Vyr. finansininkas



Raimondas Rajeckas

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 METŲ 3 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Vytautas Bučas (Valdybos pirmininkas)
p. Dalius Kaziūnas
p. Darius Šulnis

Vadovybė

p. Darius Šulnis (prezidentas)
p. Raimondas Rajeckas (vyriausiasis finansininkas)

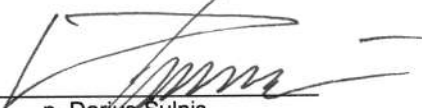
Buveinės adresas ir įmonės kodas

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

AB DnB NORD bankas
Nordea Bank Finland Plc. Lietuvos skyrius
AB bankas SNORAS
AB Šiaulių bankas
Danske bankas A/S Lietuvos skyrius
UAB Medicinos bankas
AB bankas „Finasta“
AB SEB Bankas
AS Unicredit Bank Lietuvos skyrius

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2010 m. gegužės 31 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
		Neauditauta		Neauditauta	
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Baldų gamybos pajamos		43.193	34.827	-	-
Butų pardavimo pajamos		2.905	3.498	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos		6.952	7.552	-	-
Informacinių technologijų pajamos		2.801	4.767	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		1.300	1.486	-	-
Pajamų iš viso		57.151	52.130	-	-
Kitos pajamos	9.3	792	1.326	2.005	3.949
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	8	12.420	13.811	(19.690)	10.370
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę		(41)	(224)	-	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	9.1	435	(251)	463	(2.436)
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		(1.679)	1.363	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(25.876)	(27.786)	(8)	(7)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas		(2.529)	(2.824)	-	-
Išmokos darbuotojams		(7.470)	(9.112)	(450)	(476)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	8	(10.716)	(2.135)	19.657	(2.925)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(4.701)	(4.588)	(42)	(55)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2.546)	(2.519)	(31)	(35)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(1.963)	(2.060)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos		(3.206)	(3.025)	(184)	(362)
Veiklos pelnas (nuostolis)		10.071	14.106	1.720	8.023
Finansavimo sąnaudos	9.2	(5.231)	(8.845)	(3.400)	(6.599)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis		(1.378)	(9.225)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.462	(3.964)	(1.680)	1.424
Pelno mokestis	7	(903)	1.889	173	1.548
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas		2.559	(2.075)	(1.507)	2.972
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokestį	10	-	(4.487)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		2.559	(6.562)	(1.507)	2.972
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		872	(6.449)	(1.507)	2.972
Nekontroliuojamai daliai		1.687	(113)	-	-
		2.559	(6.562)	(1.507)	2.972
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	11	0,02	(0,15)		
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	11	0,02	(0,05)		

Konsoliduotos ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	2.559	(6.562)	(1.507)	2.972
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	15	(135)	-	-
Pelno mokestis	(2)	27	-	-
	13	(108)	-	-
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	11	-	-	-
Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą	(222)	-	-	-
Pelno mokestis	42	-	-	-
	(169)	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	10	-	-
Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis	7.198	(11.593)	-	-
Tęsimos veiklos kiti rezultatai	7.042	(11.691)	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	(65)	-	-
Pelno mokestis	-	13	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kiti rezultatai	-	(52)	-	-
Kiti rezultatai, iš viso	7.042	(11.743)	-	-
LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO	9.601	(18.305)	(1.507)	2.972
Priskirtini :				
Motininės įmonės akcininkams	7.914	(18.192)	(1.507)	2.972
Nekontroliuojamai daliai	1.687	(113)	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	42.027	43.709	192	212
Investicinis turtas	240.189	263.775	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas	8.656	8.863	-	1
Investicijos į dukterines įmones	8 -	-	81.311	81.311
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8 175.255	169.436	136.450	136.450
Investicijos, skirtos parduoti	1.819	1.818	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos	-	-	5.505	1.092
Kitas ilgalaikis turtas	2.848	2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	5.160	4.963	4.317	4.144
Ilgalaikio turto iš viso	475.954	495.412	229.592	225.027
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	23.089	41.837	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	26.221	21.131	-	1
Suteiktos trumpalaikės paskolos	26.710	28.959	83.897	78.396
Pelno mokesčio permoka	41	51	-	-
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai	2.541	2.014	20	29
Investicijos, skirtos parduoti	-	995	-	-
Prekybinis finansinis turtas	9.437	10.743	2.647	3.269
Riboto naudojimo pinigai	5.429	5.475	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 2.650	3.486	429	94
Trumpalaikio turto iš viso	96.118	114.691	86.993	81.789
Turto iš viso	572.072	610.103	316.585	306.816

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	11	51.660	42.569	51.660	42.569
Akcijų priedai	11	91.497	50.588	91.497	50.588
Rezervai		76.152	76.490	73.383	73.383
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(82.654)	(90.978)	(121.711)	(120.204)
		136.655	78.669	94.829	46.336
Nekontroliuojama dalis		14.754	13.041	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		151.409	91.710	94.829	46.336
Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinios sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	146.513	28.722	122.399	4.061
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		103	103	-	-
Vyriausybės dotacijos		4	5	-	-
Atidėjiniai		480	480	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		14.296	14.900	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		100	122	-	-
Konvertuojamos obligacijos	11	32.440	-	32.440	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		193.936	44.332	154.839	4.061
Per vienerius metus mokėtinios sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	127.674	268.199	-	101.046
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		114	162	-	-
Trumpalaikės paskolos	11	54.838	73.039	58.739	67.789
Prekybos skolos		19.454	28.679	700	642
Mokėtinasis pelno mokesčio		5.190	5.099	-	-
Atidėjiniai		1.562	1.616	1.466	1.466
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.567	2.017	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		239	233	-	-
Konvertuojamos obligacijos	11	3.527	83.056	3.527	83.056
Kitos trumpalaikės mokėtinios sumos		11.562	11.961	2.485	2.420
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		226.727	474.061	66.917	256.419
Įsipareigojimų iš viso		420.663	518.393	221.756	260.480
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		572.072	610.103	316.585	306.816

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Rezervai								Nekontroliuojama dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Nutraukta veikla	Iš viso		
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	(1.576)	75.947	(293)	750	-	167.985	9.705	177.690
2009 m. I ketvirčio rezultatai	-	-	(108)	-	10	(18.042)	(52)	(18.192)	(113)	(18.305)
Įsigyta dukterinių įmonių nekontroliuojama dalis	-	-	-	-	-	(4)	-	(4)	(15)	(19)
Rezervų pokytis	-	-	-	-	-	153	(153)	-	-	-
Nutraukta veikla	-	-	1.314	(437)	-	-	(877)	-	-	-
2009 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	42.569	50.588	(370)	75.510	(283)	(17.143)	(1.082)	149.789	9.577	159.366

		Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
		Rezervai								
Grupė		Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojama dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		42.569	50.588	(133)	76.623	-	(90.978)	78.669	13.041	91.710
2010 m. I ketvirčio rezultatai		-	-	(156)	-	-	8.070	7.914	1.687	9.601
Dukterinių įmonių pardavimai		-	-	-	(254)	-	254	-	7	7
Mokėjimas akcijomis		-	-	-	72	-	-	72	19	91
Įstatinio kapitalo didinimas	11	9.091	40.909	-	-	-	-	50.000	-	50.000
2010 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)		51.660	91.497	(289)	76.441	-	(82.654)	136.655	14.754	151.409

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	1.594	168.134
2009 m. I ketvirčio rezultatai	-	-	-	-	2.972	2.972
2009 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	42.569	50.588	4.257	69.126	4.566	171.106

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	(120.204)	46.336
2010 m. I ketvirčio rezultatai	-	-	-	-	(1.507)	(1.507)
Įstatinio kapitalo didinimas 11	9.091	40.909	-	-	-	50.000
2010 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	51.660	91.497	4.257	69.126	(121.711)	94.829

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
	Neaudituota		Neaudituota	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	2.559	(6.562)	(1.507)	2.972
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perversinimo, grynąja verte	41	224	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.546	3.183	31	36
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	29	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(435)	(58)	(463)	2.436
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	(12.420)	(13.811)	19.690	(10.370)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	1.378	9.225	-	-
Palūkanų (pajamos)	(473)	(1.135)	(2.004)	(3.841)
Palūkanų sąnaudos	4.707	9.277	3.385	6.573
Atidėtieji mokesčiai	(350)	(2.957)	(173)	(1.548)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	1.253	279	-	-
Vertės sumažėjimas	10.716	1.223	(19.657)	2.925
Atidėjinių pokytis	(54)	1.874	-	-
Mokėjimas akcijomis	91	-	-	-
Dividendų (pajamos)	-	(1)	-	-
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	-	(79)
	9.559	790	(698)	(896)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	4.284	3.076	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(1.958)	579	1	-
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(527)	(5.165)	9	33
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(8.362)	(4.165)	4	78
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	854	2.167	131	17
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	3.850	(2.718)	(553)	(768)
(Sumokėtas) susigrąžintas pelno mokestis	(1.152)	2.360	-	500
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	2.698	(358)	(553)	(268)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai	Neaudituoja		Neaudituoja	
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turtą) (įsigijimas)	(673)	(1.226)	(10)	(12)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turtą) pardavimo pajamos	13	30	-	-
Investicinio turto (įsigijimas)	(19)	(47)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	264	1.070	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	-	-	-	-
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotus pinigus	(10)	(40)	-	40
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (įsigijimas)	-	(129)	-	(129)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pardavimo pajamos	-	78.071	-	78.071
(Suteiktos) paskolos	(936)	(15.855)	(15.482)	(13.716)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	3.119	28.144	10.614	11.938
Gauti dividendai	-	-	-	-
Gautos palūkanos	473	1.135	14	297
Investicijų, skirtų parduoti ir prekybinių investicijų (įsigijimas) pardavimas	(42)	(14.771)	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	2.189	76.382	(4.864)	76.489
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:				
Nekontroliuojamos dalies (įsigijimas) ir įstatinio kapitalo padidėjimas	-	(19)	-	(5.243)
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės	(12)	-	(12)	-
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojamai daliai	-	-	-	-
	(12)	(19)	(12)	(5.243)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	5.218	11.186	13.871	11.646
Paskolų (grąžinimas)	(7.156)	(94.780)	(6.563)	(78.495)
(Sumokėtos) palūkanos	(3.771)	(9.277)	(1.544)	(3.919)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(48)	(50)	-	-
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	46	8.791	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	-	-	(20)
	(5.711)	(84.130)	5.764	(70.788)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(5.723)	(84.149)	5.752	(76.031)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(836)	(8.125)	335	190
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	3.486	18.217	94
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	2.650	10.092	429

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalda“ (toliau „Bendrovė“) yra 1992 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikoje registruota ir veikianti akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra Šeimyniškių g. 1A, Vilnius, Lietuva.

AB „Invalda“ – 1992 metais įsteigta viena didžiausių Lietuvos investicijų bendrovių. Bendrovės tikslas – užtikrinti akcininkams ilgalaikę finansinę grąžą, išsaugant nedidelį rizikos laipsnį ir savo planus įgyvendinant laikantis etikos normų bei tradicinių vertybių. AB „Invalda“ siekia būti patikima bei stabili įmonė, kurią vertintų klientai, akcininkai, darbuotojai. AB „Invalda“ prioritetiniai segmentai yra farmacijos, kelių tiesimo ir tiltų statybos, baldų gamybos, nekilnojamojo turto bei informacinių technologijų. Bendrovės pagrindinių asocijuotų įmonių, veikiančių farmacijos bei kelių tiesimo ir tiltų statybos segmentuose, veikla ir turtas yra sutelkti Lenkijoje.

Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialiajame prekybos sąraše.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2010 m. 3 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Grupės ir Bendrovės 2009 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti nuo 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metinės finansinės ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2010 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

27 TAS (persvarstytas) „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais).

Pagal persvarstytą standartą reikalaujama, kad ūkio subjektas laikotarpio rezultatus priskirtų ir patronuojančios įmonės savininkams, ir nekontroliuojamoms dalims (ankščiau „mažumos dalis“) net ir tuo atveju, jeigu dėlto nekontroliuojamų dalių atžvilgiu susidarytų neigiamas likutis (pagal anksčiau galiojusį standartą reikalaujama perteklinius nuostolius daugeliu atveju priskirti patronuojančios įmonės savininkams). Pagal persvarstytą standartą taip pat reikalaujama, kad patronuojančios įmonės nuosavybės dalies dukterinėje įmonėje pokyčiai, kuriems įvykus kontrolė neprarandama, būtų apskaitomi nuosavybės dalyje. Taip pat pateikiami reikalavimai, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti bet kokią pelną ar nuostolį, atsirandantį dėl dukterinės įmonės kontrolės praradimo. Kontrolės praradimo momentu, bet kokia investicija, liekanti buvusioje dukterinėje įmonėje turės būti vertinama tikrąja verte. Pakeistas standartas neturi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Bendrovė ir Grupė jau anksčiau taikė daugelį persvarstytame 27-ajame TAS numatytų apskaitos principų.

3 TFAS (persvarstytas) „Verslo jungimai“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais)

3 TFAS (persvarstytas) „Verslo jungimai“ taikomas verslo jungimams, kurie buvo įsigyti pirmo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidedančio nuo ar po 2009 m. liepos 1 d., pradžioje arba po jo. Pagal persvarstytą 3-ąjį TFAS ūkio subjektams bus leidžiama įvertinti nekontroliuojančią dalį, naudojant šiuo metu galiojančio 3-ojo TFAS metodą (proporcinga įsigijamosios įmonės identifikuojamo grynojo turto dalis) arba pagal tikrąją vertę. Persvarstytas 3-asis TFAS išsamiau apibūdina pirkimo metodo taikymą verslo jungimams. Panaikintas reikalavimas kiekviename etapai vykdomo įsigijimo etape turtą ir įsipareigojimą įvertinti tikrąja verte, siekiant nustatyti prestižo sumą. Persvarstytas standartas numato, kad vykstant įsigijimą etapais, įsigijantis ūkio subjektas privalės iš naujo įvertinti jo anksčiau turėtą įsigijamosios įmonės nuosavybės dalį tikrąja verte įsigijimo dieną, o susidarius pelnui ar nuostoliui pripažinti jį pelno (nuostolių) ataskaitoje. Su įsigijimu susijusios išlaidos bus apskaitomos atskirai nuo verslo jungimo ir todėl bus pripažintos sąnaudomis, o ne įtrauktos į prestižą. Įsigijantis ūkio subjektas įsigijimo dieną turės pripažinti įsipareigojimą bet kokio neapibrėžto pirkimo atlygio atžvilgiu. Šio įsipareigojimo vertės pokyčiai po įsigijimo bus atitinkamai pripažinti remiantis kitais taikomas TFAS, o ne koreguojant prestižo sumą. Persvarstytasis 3-asis TFAS apibrėžia verslo jungimus, kurie sujungia tik bendras įmones ir verslo jungimus, kurie sudaromi remiantis vien tik sutartimi. Į ketvirčio finansinėms ataskaitoms šis standartas įtakos neturėjo. Turtas ir įsipareigojimai, atsirandantys dėl verslo jungimų, įvykdytų iki pakeisto standarto pritaikymo datos, nekeičiami.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimai – „Grupės sandoriai, kurių apmokėjimas apskaičiuojamas akcijomis ir padengiamas grynaisiais pinigais“ (įsigalioja nuo ar po 2010 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Šiuose pakeitimuose paaiškinama, kaip apskaityti mokėjimus akcijomis konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose. Į standarto pakeitimus įtraukti panaikintų TFAAK 8-ojo ir TFAAK 11-ojo reikalavimai. Pakeitimuose išsamiau apibrėžiami TFAAK 11-ojo aiškinimo nurodymai, siekiant aptarti planus, kurie šiame aiškinyje anksčiau nebuvo nagrinėjami. Pakeitimai taip pat paaiškina sąvokų apibrėžimus, pateiktus standarto priede. Į ketvirčio finansinėms ataskaitoms šis standartas įtakos neturėjo.

39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas - elementai, kurių riziką galima drausti (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šiame pakeitime kalbama apie apsidraudimą nuo dalies rizikos bei infliacijos priskyrimą rizikai, nuo kurios apsidraudžiama, tam tikromis aplinkybėmis. Pakeitimas paaiškina, kad rizikai, nuo kurios apsidraudžiama, įmonė gali priskirti dalį tikrosios vertės pasikeitimų ar finansinės priemonės pinigų srautų pokyčių. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Grupė nėra sudariusi tokių apsidraudimo sandorių.

TFAS patobulinimai

2008 m. gegužės mėn. bei 2009 m. birželio mėn. TASV išleido savo pirmąjį jungtinį standartų pakeitimų dokumentą, kurio pagrindinis tikslas buvo pašalinti nenuoseklius reikalavimus ir aiškiau suformuluoti kai kurias nuostatas. Dauguma šių standartų pakeitimų įsigalioja nuo ar po 2010 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nebent kitaip paminėta. Šie pakeitimai neturi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

– 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Paaiškinimas, kad visas dukterinės įmonės turtas ir įsipareigojimai yra parodomi kaip laikomi pardavimui net ir tuo atveju, kai įmonė po pardavimo tebeturi dukterinės įmonės akcijų dalį, nesuteikiančią kontrolės. Šis pakeitimas įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. Taip pat patikslinama, kad apie ilgalaikį turtą ir perleidžiamojo turto grupes, skirtus parduoti, arba nutrauktą veiklą turi būti pateikta tik ta informacija, kurios reikalauja 5-asis TFAS. Kituose TFAS numatyti informacijos atskleidimo reikalavimai taikomi tik tai atvejais, jeigu tai yra būtina apskaitant tam tikrą ilgalaikį turtą arba nutrauktą veiklą.

– 2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“. Pakeitimas patikslina, kad 2-ojo TFAS taikymo sričiai nepriskiriami įnašai, įnešti ūkio subjektų, sudarant bendros kontrolės sandorius ir formuojant bendras įmones.

– 8 TFAS „Veiklos segmentai“. Patikslinama, kad kiekvieno veiklos segmento turto ir įsipareigojimų vertę reikia nurodyti tik tada, jeigu tokie duomenys yra nuolat pateikiami pagrindiniam sprendimui priimančiam asmeniui.

– 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Leidžiama apskaityti tam tikrus įsipareigojimus, kurie įvykdomi naudojant paties ūkio subjekto nuosavybės finansines priemones, kaip ilgalaikius.

– 7 TAS „Pinigų srautų ataskaita“. Numatoma, kad tik išlaidos, kurios sukurs turtą, gali būti klasifikuojamos kaip investicinė veikla.

– 17 TAS „Nuoma“. Leidžiama tam tikras ilgalaikes žemės nuomos sutartis priskirti finansiniam lizingui pagal 17-ąją TAS, nepaisant to, kad pasibaigus nuomos terminui, nuosavybės teisės į žemę neperduodamos.

– 18 TAS „Pajamos“. Pateikiami papildomi nurodymai, padėsiantys nustatyti, ar ūkio subjektas veikia kaip užsakovas ar kaip agentas.

– 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“. Patikslinamas 36-as TAS nurodant, kad didžiausias verslo sujungimo metu įsigytas apskaitytinis vienetas, kuriam leidžiama priskirti prestižą, yra 8-ajame TFAS apibrėžtas veiklos segmentas prieš sujungimą.

– 38 TAS „Nematerialusis turtas“. Pateikiami papildomi reikalavimai dėl nematerialaus turto, įsigyto sujungiant ūkio subjektus, tikrosios vertės nustatymo.

– 39 TAS „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“. Atlikti 39-ojo TAS pakeitimai, kurie reikalauja (i) 39-ojo TAS taikymo sričiai priskirti pasirinkimo sandorius, kuriuos realizavus ūkio subjektai sujungiami; (ii) nurodyti pinigų srautų apsidraudimo priemonių pelno ar nuostolių perklasifikavimo iš nuosavybės į pelno (nuostolių) ataskaitą laikotarpį ir (iii) kurie numato, kad išankstinio apmokėjimo galimybė turi būti traktuojama kaip glaudžiai susijusi su pagrindine sutartimi, jeigu ja pasinaudojus skolininkas padengia skoliniojo patirtą žalą;

– 9 TFAAK „Įterptųjų išvestinių finansinių priemonių kartotinis įvertinimas“. TFAAK 9-ojo aiškinimo pakeitimas numato, kad sutartyse naudojamos įterptinės išvestinės finansinės priemonės, įsigytos sudarant bendros kontrolės sandorius ir formuojant bendras įmones, nepriskiriamos šio aiškinimo taikymo sričiai.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

TFAS patobulinimai (tęsinys)

– 16 TFAAK „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančią ūkio subjektą apsidraudimo sandoriai“. Panaikinamas TFAAK 16-ajame numatytas draudimas užsienyje veikiančiam ūkio subjektui, kuris pats yra apdraustasis objektas, įsigyti apsidraudimo priemonės.

12 TFAAK „*Paslaugų koncesijų sutartys*“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. kovo 30 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas taikomas paslaugų koncesijų valdytojams ir nurodo, kaip jie turėtų apskaityti pagal paslaugų koncesijų sutartis prisiimtus įsipareigojimus ir gautas teises. Grupėje nėra paslaugų koncesijų valdytojų, todėl šis išaiškinimas jai įtakos neturi.

15 TFAAK „*Nekilnojamojo turto statybos sutartys*“ (įsigalioja po 2009 m. gruodžio 31 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas detalizuoja, kada ir kaip turi būti apskaitomos nekilnojamojo turto pardavimo pajamos ir susijusios sąnaudos, kai sutartis tarp statytojo ir pirkėjo yra sudaroma dar nebaigus statyti nekilnojamojo turto. Be to, šis išaiškinimas nurodo kaip nustatyti ar nekilnojamojo turto statybos sutartis turi būti apskaitoma pagal 11 TAS ar pagal 18 TAS. I ketvirčio finansinėms ataskaitoms šis aiškinimas įtakos neturėjo.

16 TFAAK „*Grynųjų užsienio investicijų apsidraudimo sandoriai*“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. birželio 30 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas nurodo kaip apskaityti grynųjų užsienio investicijų apsidraudimo sandorius. 16 TFAAK neturi įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė neturi grynųjų investicijų apsidraudimo sandorių.

17 TFAAK „*Nepiginio turto paskirstymas savininkams*“ (įsigalioja po 2009 m. spalio 31 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas nurodo kaip įmonė turi apskaityti dividendus, kai jie akcininkams išmokami ne pinigais, o kitu turtu. Išaiškinimas nurodo, kada pripažinti įsipareigojimą, kaip matuoti jį ir su juo susijusį turtą ir kada nutraukti turto ir įsipareigojimo pripažinimą. 17 TFAAK neturi įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms, kadangi Grupė nemoka savininkams dividendų ne pinigais.

18 TFAAK „*Turto perdavimas iš klientų*“ (įsigalioja turto perdavimams, įvykusiems po 2009 m. spalio 31 d).

Šis išaiškinimas nurodo kaip apskaityti sutartis, pagal kurias įmonė gauna iš kliento ilgalaikį materialųjį turtą, kurį turi naudoti tam klientui prie tinklo prijungti arba nuolatiniam priėjimui prie savo prekių ar paslaugų (tokių kaip elektros, dujų ar vandens tiekimas) suteikti. I ketvirčio finansinėms ataskaitoms šis aiškinimas įtakos neturėjo.

1 TFAS (persvarstytas) „*Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą*“ (įsigalioja po 2009 m. gruodžio 31 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Persvarstytas 1-asis TFAS nenumato esminių pakeitimų lyginant su ankstesne versija, tačiau yra atlikti tam tikri struktūriniai pakeitimai, leidžiantys skaitytojams lengviau suprasti ir pritaikyti būsimus pokyčius. Persvarstytas standartas neturi įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

3 Sezoniskumas bei kiti ketvirčių rezultatų netolygumai

Kelių tiesimo ir tiltų statybos įmonių pirmąjį ir ketvirtąjį ketvirtį uždirbamos mažesnės pajamos ir veiklos pelnas nei antrąjį ir trečiąjį ketvirtį. Grupei priklausantis investicinis turtas perkainojamas ir jo vertės pokytis įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą metų pabaigoje.

4 Informacija apie segmentus

Vadovybė verslo segmentus nustato atskirai vieną nuo kito, priimant sprendimus dėl resursų paskirstymo ir rezultatų įvertinimo. Segmento veikla yra vertinama remiantis jo grynojo pelno (nuostolio) dydžiu, nustatomu pagal tas pačias taisykles, pagal kurias rengiamos finansinės ataskaitos. Kadangi verslo segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu, tai jiems paskirstomos finansinės pajamos bei sąnaudos, taip pat pelno mokestis. Nepaskirstomi tik eliminavimo įrašai, kurie vienu metu susiję su keliais verslo segmentais.

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus:

Nekilnojamasis turtas

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, nekilnojamojo turto valdymas ir administravimas, infrastruktūros valdymas, statybų valdymas, tarpininkavimas perkant, parduodant ir vertinant nekilnojamąjį turtą.

Farmacija

Farmacijos segmentą apima generinių vaistų - injekcinių preparatų, tablečių ir tepalų bei vienkartinį švirkštų gamyba ir parduoda nuosavus produktus ir teikia kontraktinės gamybos paslaugas.

Baldų gamyba

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą.

Kelių ir tiltų statyba

Kelių tiesimo ir tiltų statybos segmentas užsiima:

- Tiltų, viadukų ir estakadų projektavimo valdymu, statyba ir remontu.
- Tunelių projektavimo valdymu, statyba ir renovacija. Tunelių inžinerinių tinklų projektavimu, inžinerinių tinklų tiesimu bei renovacija.
- Medžiagų skirtų kelių statybai gamyba ir prekyba.
- Vandentiekio, buitinių ir lietaus nuotekų sistemos, drenažinės sistemos, valymo įrenginių montavimu. Atliekamos kompleksinės inžinerinės įrangos parinkimo, projektavimo, projektų suderinimo paslaugos, nuotekų valymo sistemų statybos ir montavimo darbai, vykdoma techninė ir technologinė priežiūros statybos metu, sistemų paleidimo darbai.
- Aerodromų takų, riedėjimo takų, peronų, orlaivių stovėjimo ir specialiųjų aikštelių projektavimo valdymu, tiesimu, remontu ir dangos regeneracijos darbais.
- Geležinkelių projektavimo valdymu, tiesimu, remontu, kelio išardymu, užteršto skaldos balasto utilizavimu ir naujų grandžių surinkimo darbais.

Informacinių technologijų segmentas

Informacinių technologijų segmento veikla apima IT infrastruktūros strategijos ir architektūros sprendimus, jiems įgyvendinti reikalingos programinės bei kompiuterinės įrangos tiekimus, IT saugos bei kritinės IT infrastruktūros aptarnavimo paslaugas.

Kitų prekių ir paslaugų segmentas

Kitų prekių ir paslaugų segmentą sudaro investavimas į žemės ūkį, metalo dirbinių gamyba, kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir kita.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2010 m. kovo 31 d. yra pateikiama žemiau:

2010 m. kovo 31 d.	Nekilnojamas turtas	Farma- cija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsimų veiklų
Pardavimo pajamos								
Pardavimai išorės klientams	9.857	-	43.193	-	2.801	1.300	-	57.151
Pardavimai tarp segmentų	79	-	-	-	15	-	(94)	-
Pajamų iš viso	9.936	-	43.193	-	2.816	1.300	(94)	57.151
Rezultatai								
Kitos pajamos	12.519	-	690	-	62	2.652	(2.276)	13.647
Investicinio turto tikrosios vertės pokytis	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)
Segmentų sąnaudos	(11.966)	-	(35.690)	-	(4.070)	(5.845)	2.370	(55.201)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(10.716)	-	-	-	-	-	-	(10.716)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	1.226	4.045	-	(6.366)	-	(283)	-	(1.378)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	958	4.045	8.193	(6.366)	(1.192)	(2.176)	-	3.462
Pelno mokestis	141	-	(1.221)	-	11	166	-	(903)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	1.099	4.045	6.972	(6.366)	(1.181)	(2.010)	-	2.559
Priskirtinas:								
Patronuojančios įmonės akcininkams	1.128	4.045	5.020	(6.366)	(945)	(2.010)	-	1.687
Nekontroliuojamai daliai	(29)	-	1.952	-	(236)	-	-	872

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2009 m. kovo 31 d. yra pateikiama žemiau:

2009 m. kovo 31 d.	Nekilnojamas turtas	Farma- cija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos								
Pardavimai išorės klientams	11.050	-	34.827	-	4.767	1.486	-	52.130
Pardavimai tarp segmentų	281	-	-	-	77	-	(358)	-
Pajamų iš viso	11.331	-	34.827	-	4.844	1.486	(358)	52.130
Rezultatai								
Kitos pajamos	3	-	687	-	262	17.004	(3.294)	14.662
Segmentų sąnaudos	(15.032)	-	(35.283)	-	(5.363)	(10.036)	4.183	(61.531)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	(813)	(3.452)	-	(4.483)	-	(477)	-	(9.225)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(4.511)	(3.452)	231	(4.483)	(257)	7.977	531	(3.964)
Pelno mokestis	115	-	(142)	-	(25)	1.941	-	1.889
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(4.396)	(3.452)	89	(4.483)	(282)	9.918	531	(2.075)
Priskirtinas: Patronuojančios įmonės akcininkams	(4.257)	(3.452)	60	(4.483)	(279)	9.918	531	(1.962)
Nekontroliuojamai daliai	(139)	-	29	-	(3)	-	-	(113)

Informacija apie verslo segmentų turtą 2010 m. kovo 31 d. bei 2009 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Nekilnojamas turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Elimina- vimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2010 m. kovo 31 d.	270.542	118.630	89.667	53.512	13.528	120.771	(94.578)	572.072
2009 m. gruodžio 31 d.	306.563	108.763	77.990	58.502	14.587	131.291	(87.593)	610.103

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.	2010 m. kovo 31 d.	2009 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	2.544	3.476	429	94
Pinigai kasoje	106	10	-	-
	2.650	3.486	429	94

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Dividendai

2010 m. ir 2009 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(1.253)	(279)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	350	2.168	173	1.548
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(903)	1.889	173	1.548

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2010 m. kovo 31 d. buvo parduotos nekilnojamojo turto projektus vykdžiusių dukterinių įmonių UAB „Broner“, UAB „Nerijos būstas“, UAB „Saulės investicija“ bei bendro pavaldumo įmonės Latvijos SIA „Dommo grupa“ akcijos. Kiekviena įmonė parduota už 1 Lt simbolinę kainą. Šioms bendrovėms yra inicijuotos bankroto procedūros. Iki šių finansinių ataskaitų paskelbimo yra įsigalioję teismų sprendimai dėl UAB „Nerijos būstas“ bei SIA „Dommo grupa“ nemokumo. Projektai tapo negyvybingi pasikeitus rinkos sąlygoms bei bankui nutraukus finansavimą ir atsisakius ieškoti konstruktyvių sprendimų dėl turto realizavimo. Bendrovėje pripažintas 19.690 tūkst. Lt nuostolis dėl įmonių pardavimų, tačiau buvo atstatyti 2008 ir 2009 m. padaryti atidėjiniai šioms investicijoms tai pačiai sumai - 19.690 tūkst. Lt. Todėl bendra įtaka Bendrovės rezultatui lygi nuliui.

Grupėje pripažinto turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės pardavimo datą buvo bei pardavimo įtaka Grupės grynajam pelnui (nuostoliams):

	Apskaitinės vertės
Investicinis turtas	23.300
Gyvenamasis nekilnojamasis turtas	14.465
Suteiktos paskolos	4.168
Kitas trumpalaikis turtas	42
Pinigai	10
Turtas, iš viso	41.985
Paskolos	(43.416)
Prekybos skolos	(10.072)
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	(412)
Kitos mokėtinos sumos	(512)
Įsipareigojimai, iš viso	(54.412)
Parduotų įmonių grynas turtas	(12.427)
Nekontroliuojama dalis	(7)
Parduotas grynas turtas, priskirtinas patronuojančios įmonės akcininkams	(12.420)
Pelnas iš pardavimo	12.420
Padaryti atidėjiniai Grupės gautinoms sumoms iš parduotų įmonių	(10.716)
Parduotų įmonių I ketvirčio grynųjų nuostoliai	(849)
Bendra parduotų įmonių įtaka Grupės I ketvirčio grynajam pelnui (nuostoliams)	855
Lėšos gautos pardavus	-
Parduoti pinigai	(10)
Gauti grynųjų pinigai	(10)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos**9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai**

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte	215	(251)	463	(2.436)
Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti	220	-	-	-
	<u>435</u>	<u>(251)</u>	<u>463</u>	<u>(2.436)</u>

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
Palūkanų sąnaudos	(4.707)	(8.758)	(3.385)	(6.573)
Kitos finansinės sąnaudos	(524)	(87)	(15)	(26)
	<u>(5.231)</u>	<u>(8.845)</u>	<u>(3.400)</u>	<u>(6.599)</u>

9.3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2009 m. I ketv.
Palūkanų pajamos	473	530	2.004	3.841
Dividendų pajamos	-	-	-	107
Kitos pajamos	319	796	1	1
	<u>792</u>	<u>1.326</u>	<u>2.005</u>	<u>3.949</u>

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

10 Nutraukta veikla

Nutraukta veikla

2009 m. kovo 31 d. Bendrovės valdyba pritarė finansinio tarpininkavimo segmento įmonių (AB FMĮ „Finasta“, UAB „Invalida turto valdymas“, UAB „Finasta įmonių finansai“, AB bankas „Finasta“, IPAS „Invalida Asset Management Latvia“) pardavimo sutarčiai. Ji pasirašyta su investuotoju AB Bankas „Snoras“ 2009 m. balandžio 1 d. Sandoris buvo užbaigtas 2009 m. rugsėjo 16 d.

Finansinio tarpininkavimo segmento rezultatai 2009 m. I ketv. pateikti žemiau:

	<u>2009 m. I ketv.</u>
Pajamos	2.587
Sąnaudos	(6.972)
Pelnas (nuostolis) iš investicijų	(250)
Finansavimo sąnaudos	(641)
(Nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos prieš apmokestinimą	(5.276)
Pelno mokesčio pajamos	789
Laikotarpio (nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas)	(4.487)

	<u>2009 m. I ketv.</u>
Nuostolis (pelnas) ir sąlyginis nuostolis (pelnas) iš nutrauktos veiklos vienai akcijai	(0,11)

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Paskolos, įstatinio kapitalo pokyčiai

2010 m. sausio 30 d. įvykęs visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimus dėl konvertuojamųjų obligacijų emisijų sąlygų pakeitimo bei naujos 7,44 mln. Lt emisijos išleidimo. Įgyvendinus šiuos sprendimus, 25 mln. Lt konvertuojamųjų obligacijų emisijos terminas pratęstas iki 2012 m. liepos 1 d. bei išleista 7,44 mln. Lt konvertuojamųjų obligacijų emisija (terminas taip pat 2012 m. liepos 1 d.).

Be to, 50 mln. Lt emisijos savininkas D. J. Mišeikis pateikė 2010 m. sausio 30 d. prašymą konvertuoti 500.000 vienetų jam priklausančių konvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė 100 litų į 9.090.909 paprastąsias vardines akcinės bendrovės „Invalda“ akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 (vienas) litas. 2010 m. vasario 3 d. buvo įregistruota nauja AB „Invalda“ įstatų redakcija, pagal kurią AB „Invalda“ įstatinis kapitalas padidintas 9.091 tūkst. litų suma, nuo 42.569 tūkst. litų iki 51.660 tūkst. litų, likusi emisijos suma (40.909 tūkst. Lt) buvo atspindėta akcijų prieduose, atitinkamai Bendrovės įsipareigojimai sumažėjo 50.000 tūkst. Lt.

2010 m. sausio mėn. pasirašytas paskolos sutartis su DnB Nord banku pratęsimas iki 2012 m. birželio 30 d. visai sumai (likutis 2010 m. kovo 31 d. – 98.841 tūkst. Lt, 2009 m. gruodžio 31 d. - 101.046 tūkst. Lt).

2010 m. vasario mėn. pasirašytas 18 mln. Lt paskolos su Šiaulių banku pratęsimas iki 2011 m. balandžio 15 d.

Šie žingsniai lėmė reikšmingą Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų sumažėjimą ir likvidumo būklės pagerėjimą.

Per 2010 m. Grupė ir Bendrovė atitinkamai grąžino 7.156 tūkst. Lt ir 6.563 tūkst. Lt paskolų.

2009 m. II ketvirtį Grupė su bankais pasirašė nekilnojamojo turto sektoriaus įmonių paskolų grąžinimo terminų pratęsimus 2 metams (iki 2011 metų). Šios paskolos 2010 m. kovo 31 d. yra formaliai klasifikuojamos pagal TAS 1 kaip trumpalaikės (bendra jų vertė – 106.462 tūkst. Lt), nes formaliai teisiškai nebuvo sustabdytas paskolų sutarčių rodiklių laikymosi reikalavimas. Be to, 2010 m. I ketv. buvo pasirašytas 15.459 tūkst. Lt paskolos pratęsimas iki 2012 m., tačiau, kadangi vieno paskolos rodiklio nėra laikomasi, tai ši paskola taip pat klasifikuota formaliai pagal TAS 1 kaip trumpalaikė. Įmonės negavo reikalavimų grąžinti paskolas anksčiau laiko iš banko. Vadovybės požiūriu, atsižvelgiant į pokalbius su bankų atstovais, šių paskolų tikrieji grąžinimo terminai yra atitinkamai 2011 ir 2012 m.

12 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

**2010 m. I ketv.
Bendrovė**

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	2.346	456	102.395	32.517
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	36	-	83
Dividendai	-	-	-	-
Kita	-	16	-	5
	2.346	508	102.395	32.605
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	2	-	-

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

12 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2009 m. I ketv. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	3.774	795	166.911	28.611
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	50	-	37
Už dukterinių įmonių Ukrainoje įstatinių kapitalų didinimą mokėtinos sumos	-	-	-	152
Kita	-	30	620	161
	3.774	875	167.531	28.961

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - 30 - 1.623

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2010 m. I ketv. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	280	89	19.947	4.596
Nuoma ir komunalinės paslaugos	80	-	77	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	28	-	181	-
Kita	31	38	-	19
	419	127	20.205	4.615

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 129 10 8.096 -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2009 m. I ketv. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	339	279	46.288	12.525
Nuoma ir komunalinės paslaugos	133	10	158	12
Finansinių paslaugų segmentas	23	-	63	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	124	-	148	-
Kita	12	-	623	-
	631	289	47.280	12.537

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 132 139 6.060 6.527