

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2011 m. gegužės 30 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 2011 m. 3 mėnesių neauditutos 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, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Prezidentas



Darius Šulnis

Vyr. finansininkas



Raimondas Rajeckas

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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)

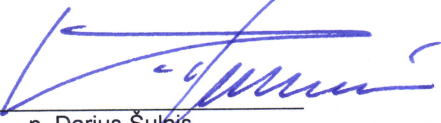
Buveinės adresas ir įmonės kodas

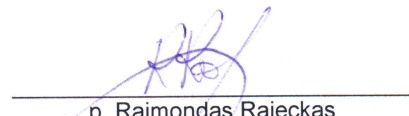
Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

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

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2011 m. gegužės 30 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas

p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
		Neauditauta		Neauditauta	
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Baldų gamybos pajamos		56.567	43.193	-	-
Butų pardavimo pajamos		1.043	2.905	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos		5.857	6.187	-	-
Pastatų priežiūros		1.517	765	-	-
Informacinių technologijų pajamos		8.416	2.801	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		1.804	1.300	-	-
Pajamų iš viso		75.204	57.151	-	-
Kitos pajamos	9.3	1.037	792	1.513	2.005
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)		-	12.420	-	(19.690)
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę		8	(41)	-	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	9.1	(188)	435	-	463
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		2.111	(1.679)	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(46.974)	(25.876)	(4)	(8)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas		(811)	(2.529)	-	-
Išmokos darbuotojams		(8.957)	(7.470)	(440)	(450)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	12	1.038	(10.716)	977	19.657
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(4.877)	(4.701)	(44)	(42)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2.608)	(2.546)	(22)	(31)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(2.484)	(1.963)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos		(4.072)	(3.206)	(251)	(184)
Veiklos pelnas (nuostolis)		8.427	10.071	1.729	1.720
Finansavimo sąnaudos	9.2	(3.864)	(5.231)	(3.109)	(3.400)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis		3.872	4.988	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		8.435	9.828	(1.380)	(1.680)
Pelno mokestis	7	(247)	(903)	335	173
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas		8.188	8.925	(1.045)	(1.507)
Nutraukta veikla					
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokestį	10	-	(6.366)	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		8.188	2.559	(1.045)	(1.507)
Priskirtinas :					
Patronuojančios įmonės akcininkams		6.381	(1.471)	(1.045)	(1.507)
Nekontroliuojančiai daliai		1.807	4.030	-	-
		8.188	2.559	(1.045)	(1.507)
Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		0,12	(0,03)	(0,02)	(0,03)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas pelnas (nuostoliai) (litas)		0,12	0,10	(0,02)	(0,03)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		0,12	0,11	(0,02)	(0,03)

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
	Neaudituota		Neaudituota	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	8.188	2.559	(1.045)	(1.507)
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	62	15	-	-
Pelno mokestis	(9)	(2)	-	-
	53	13	-	-
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	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	(387)	6.534	-	-
Tęsimos veiklos kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	(334)	6.378	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų dalis	-	664	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kitos bendrosios pajamos	-	664	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	(334)	7.042	-	-
LAIKOTARPIO BENDROSIO PAJAMOS, IŠ VISO	7.854	9.601	(1.045)	(1.507)
Priskirtini :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	6.047	5.571	(1.045)	(1.507)
Nekontroliuojančiai daliai	1.807	4.030	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
		Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
		39.029	38.876	220	238
Ilgalaikis materialusis turtas					
Investicinis turtas	13	242.440	240.573	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas		10.074	10.490	10	12
Investicijos į dukterines įmones	8	-	-	87.477	87.398
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	128.997	125.512	110.865	110.916
Investicijos, skirtos parduoti		1.818	1.818	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos		-	-	1.230	1.192
Kitas ilgalaikis turtas		2.848	2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		6.589	6.643	4.671	4.335
Ilgalaikio turto iš viso		431.795	426.760	206.290	205.908
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		28.092	27.618	1	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	12	34.529	29.540	38	1.002
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	23.796	22.303	77.525	73.360
Pelno mokesčio permoka		61	53	-	-
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai		1.785	1.603	31	26
Prekybinis finansinis turtas	12	8.344	8.446	1.512	1.512
Riboto naudojimo pinigai		783	4.173	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	10.070	4.692	533	202
Trumpalaikio turto iš viso		107.460	98.428	79.640	76.102
Parduodamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip laikomas galimam pardavimui	10	72.075	72.075	25.004	25.004
Turto iš viso		611.330	597.263	310.934	307.014

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas		51.660	51.660	51.660	51.660
Akcijų priedai		44.676	44.676	44.676	44.676
Rezervai		20.156	20.102	-	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		64.687	58.694	(11.516)	(10.471)
		181.179	175.132	84.820	85.865
Nekontroliuojanti dalis		27.691	24.919	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		208.870	200.051	84.820	85.865
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	237.674	127.260	94.070	94.350
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		447	447	-	-
Vyriausybės dotacijos		-	-	-	-
Atidėjiniai		480	480	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		14.850	14.734	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-	-
Konvertuojamos obligacijos		32.440	32.440	32.440	32.440
Kitos ilgalaikės mokėtinų sumos		1.101	1.101	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		286.992	176.462	126.510	126.790
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	4.185	119.062	-	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		158	231	-	-
Trumpalaikės paskolos	11	61.788	57.849	96.136	90.855
Prekybos skolos		35.469	31.172	765	739
Mokėtinų pelno mokesčiai		164	609	-	-
Atidėjiniai		345	345	250	250
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.930	1.520	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		101	163	-	-
Konvertuojamos obligacijos		-	-	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinų sumos		11.328	9.799	2.453	2.515
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		115.468	220.750	99.604	94.359
Įsipareigojimų iš viso		402.460	397.212	226.114	221.149
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		611.330	597.263	310.934	307.014

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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								
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
			Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas				
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 pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	(1.471)	(1.471)	4.030	2.559
2010 m. I ketvirčio kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	(156)	-	-	7.198	7.042	-	7.042
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	(156)	-	-	5.727	5.571	4.030	9.601
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	(254)	-	254	-	7	7
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	91	91
Įstatinio kapitalo didinimas	9.091	40.909	-	-	-	-	50.000	-	50.000
2010 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	51.660	91.497	(289)	76.369	-	(84.997)	134.240	17.169	151.409

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
			Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas				
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	(139)	20.241	-	58.694	175.132	24.919	200.051
2011 m. I ketvirčio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	6.381	6.381	1.807	8.188
2011 m. I ketvirčio kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	53	-	-	(387)	(334)	-	(334)
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	53	-	-	5.994	6.047	1.807	7.854
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	-	-	-	-	-	990	990
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)
Rezervų pokytis	-	-	-	1	-	(1)	-	-	-
2011 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	51.660	44.676	(86)	20.242	-	64.687	181.179	27.691	208.870

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	(120.204)	46.336
2010 m. I ketvirčio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(1.507)	(1.507)
Įstatinio kapitalo didinimas	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

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas		
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	-	-	(10.471)	85.865
2011 m. I ketvirčio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(1.045)	(1.045)
2011 m. kovo 31 d. likutis (neaudituota)	51.660	44.676	-	-	(11.516)	84.820

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
	Neaudituota		Neaudituota	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	8.188	2.559	(1.045)	(1.507)
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš perversinimo, grynąja verte	(8)	41	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2.608	2.546	22	31
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(7)	-	-	-
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	188	(435)	-	(463)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	-	(12.420)	-	19.690
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	(3.872)	1.378	-	-
Palūkanų (pajamos)	(405)	(473)	(1.507)	(2.004)
Palūkanų sąnaudos	3.844	4.707	3.108	3.385
Atidėtieji mokesčiai	(38)	(350)	(335)	(173)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	285	1.253	-	-
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	(1.038)	10.716	(977)	(19.657)
Atidėjinių pokytis	-	(54)	-	-
Mokėjimas akcijomis	(25)	91	-	-
Perkant pigiau nei tikrąja verte gautas pelnas	8	(119)	-	-
Dividendų (pajamos)	-	-	-	-
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	-	-
	9.601	9.559	(734)	(698)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	755	4.284	(1)	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(7.578)	(1.958)	964	1
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(153)	(527)	(5)	9
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	4.297	(8.362)	(27)	4
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	1.896	854	11	131
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	8.818	3.850	208	(553)
(Sumokėtas) susigrąžintas pelno mokestis	(738)	(1.152)	-	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	8.080	2.698	208	(553)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai		Neauditauta		Neauditauta	
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)		(927)	(673)	(2)	(10)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos		23	13	-	-
Investicinio turto (įsigijimas)	13	(754)	(19)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	13	795	264	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	8	(636)	-	(79)	-
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotus pinigus		-	(10)	-	-
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (įsigijimas)		-	-	-	-
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pardavimo pajamos		-	-	-	-
(Suteiktos) paskolos		(54)	(936)	(2.129)	(15.482)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		-	3.119	330	10.614
Gauti dividendai		-	-	-	-
Gautos palūkanos		2	473	130	14
Investicijų, skirtų parduoti ir prekybinių investicijų (įsigijimas) pardavimas		(84)	(42)	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1.635)	2.189	(1.750)	(4.864)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:					
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas) ir įstatinio kapitalo padidėjimas		-	-	-	-
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės		(20)	(12)	(20)	(12)
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojamai daliai		-	-	-	-
		(20)	(12)	(20)	(12)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Paskolų gavimas		1.428	5.218	4.508	13.871
Paskolų (grąžinimas)	11	(2.525)	(7.156)	(609)	(6.563)
(Sumokėtos) palūkanos		(3.267)	(3.771)	(2.006)	(1.544)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(73)	(48)	-	-
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų		3.390	46	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-	-	-	-
		(1.047)	(5.711)	1.893	5.764
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1.067)	(5.723)	1.873	5.752
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		5.378	(836)	331	335
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	4.692	3.486	202	94
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	10.070	2.650	533	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“ – viena didžiausių Lietuvos investicijų bendrovių, siekianti nuolat didinti akcininkų nuosavybės vertę. Įgyvendindama šį tikslą įprastai bendrovė veikia kaip aktyvi investicijų valdytoja, kontroliuojanti ar daranti reikšmingą įtaką verslams, į kuriuos investuoja. AB „Invalda“ prioritetiniai segmentai 2011 m. I ketvirtį buvo farmacijos, kelių tiesimo ir tiltų statybos, baldų gamybos, nekilnojamojo turto bei pastatų priežiūros ir informacinių technologijų infrastruktūros. Bendrovės pagrindinių asocijuotų įmonių, veikusių farmacijos bei kelių tiesimo ir tiltų statybos segmentuose, veikla ir turtas buvo sutelkta Lenkijoje.

Bendrovė kiekvienam verslui nustato tikslus, formuoja vadovų komandą, prisideda prie strategijos kūrimo ir stebi jos įgyvendinimą. Bendrovės valdyba aktyviai dalyvauja priimant sprendimus strateginiais ir kitais svarbiais klausimais, kurie turi įtakos kompanijų vertei.

Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialiajame prekybos sąraše.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2011 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 2010 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2011 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

24 TAS (persvarstytas) „*Informacija apie susijusias šalis*“ (įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Pakeistas standartas supaprastina susijusios šalies apibrėžimą patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus bei iš dalies panaikina reikalavimą dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms. Pakeistas standartas neturėjo įtakos Grupės 3 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

19 TFAAK „*Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones*“ (įsigalioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais).

Šis aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo apskaitine verte. Jei nuosavybės priemonės tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, nuosavybės priemonė turi būti vertinama pagal finansinio įsipareigojimo, kuris padengiamas, tikrąją vertę. Šis aiškinimas neturėjo įtakos Grupės 3 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

TFAS patobulinimai (2010 gegužė)

TASV išleido TFAS patobulimus – TFAS pakeitimų rinkinį. Dauguma šių standartų pakeitimų įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nebent kitaip paminėta. Svarbesni pakeitimai yra šie:

- 3 TFAS „*Verslo jungimai*“. Pakeitimas paaiškina, kad pasirinkimas vertinti nekontroliuojančią dalį tikrąja verte arba įsigyto grynojo turto proporcingą dalimi taikomas tik toms nuosavybės priemonėms, kurios yra dabartinės nuosavybės dalys ir suteikia teisę jų turėtojams į proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį likvidavimo atveju. Visi kiti nekontroliuojančių dalių komponentai įvertinami tikrąja verte jų įsigijimo datą, jeigu TFAS nereikalaujama taikyti kitą vertinimo pagrindą. Pakeitimas taikomas ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. ir taikomas perspektyviai nuo 3-ojo TFAS taikymo pradžios.
- 3 – ojo TFAS taikymo nurodymai taikomi visiems mokėjimams akcijomis, kurie yra verslo jungimo dalis, įskaitant nepakeičiamus arba savanoriškai pakeičiamus mokėjimus akcijomis. Pakeitimas taikomas perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d.
- Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės 3 mėnesių finansinėms ataskaitoms.
- 7 TFAS „*Finansinės priemonės: atskleidimas*“. Pakeitimas paaiškina tam tikrus atskleidimo reikalavimus, tame tarpe i) pridėtas akcentavimas dėl atskleidžiamos kiekybinės ir kokybinės informacijos apie rizikos, atsirandančios dėl finansinių priemonių, pobūdžio ir masto sąveiką, ii) panaikintas reikalavimas atskleisti finansinio turto, kurio terminas ir vertė buvo iš naujo peržiūrėti, nes priešingu atveju jo terminas būtų pasibaigęs, o vertė sumažėjusi, balansinę vertę, iii) reikalavimas atskleisti gauto įkeitimo tikrąją vertę pakeistas į bendresnį reikalavimą atskleisti jo finansinę įtaką, ir iv) paaiškinta, kad reikia atskleisti ne per ataskaitinį laikotarpį perimto kaip įkaitas turto vertę, o tokio perimto turto, kuris turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vertę. Pakeitimai taikomi retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.
- 1 TAS „*Finansinių ataskaitų pateikimas*“. Pakeitimas paaiškina, kad ūkio subjektas pateiks kitų bendrųjų pajamų analizę pagal kiekvieną nuosavo kapitalo straipsnį arba nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje arba aiškinamojo rašto pastabose. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 3 mėnesių finansinėms ataskaitoms.
- 34 TAS „*Tarpinė finansinė atskaitomybė*“. Pakeitimas pateikia nurodymus, parodančius kaip taikyti 34-ojo TAS atskleidimo principus ir papildomai reikalauja šių atskleidimų: i) apie aplinkybes, kurios tikėtina įtakoja finansinių priemonių tikrąją vertę ir jų klasifikavimą; ii) apie finansinių priemonių perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių; iii) apie finansinio turto klasifikavimo pokyčius; ir iv) apie neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų pokyčius. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.

Kiti TFAS patobulinimų pakeitimai neturėjo jokios įtakos nei Grupės finansinėms ataskaitoms, nei apskaitos politikai:

- 1 TFAS „*Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą*“.
- 3 TFAS „*Verslo jungimai*“. Paaiškinama, kad neapibrėžtasis atlygis, atsiradęs iš verslo jungimo, kurio įsigijimo data yra iki persvarstyto 2008 m. 3-ojo TFAS taikymo pradžios yra apskaitomas pagal 3-ąjį TFAS (2005 m.).
- 27 TAS „*Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos*“. Pakeitimas paaiškina, kad persvarstyto 27-ojo TAS atlikti pakeitimai šiems standartams – 21-asis TAS, 28-asis TAS, 31-asis TAS – taikomi perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. arba anksčiau jei 27-asis TAS pritaikytas anksčiau.
- 13 TFAAK „*Klientų lojalumo programos*“. Tikrosios vertės sąvoka yra paaiškinta prizų (lojalumo taškų) pagal klientų lojalumo programas vertinimo kontekste.

Grupei nėra aktualūs šie nuo 2011 m. sausio 1 d. taikytini standartų pakeitimai:

1 TFAS pakeitimai – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS“ (įsigalioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

14 TFAAK pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalų finansavimo reikalavimą“ (įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Palyginamoji informacija

Šiose finansinėse ataskaitose buvo atlikti du koregavimai informacijoje už 2010 m. 1 ketvirtį, palyginus su išleistomis 2010 m. 3 mėnesių finansinėmis ataskaitomis, kad informacija atitiktų paskutinėse audituotose metinėse finansinėse ataskaitose pritaikytus principus:

- Perskaičiuota nekontroliuojančiai daliai tenkančio pelno (nuostolio) dalis. Buvo pritaikytas 27-ojo TAS reikalavimas neperskirstyti nepripažinto nuostolio dalį ir todėl nekontroliuojančiai daliai priskirta UAB „Broner“ pardavimo pelno dalis.
- Remiantis 27 – ojo TAS pakeistu nekontroliuojančios dalies apibrėžimo pakeitimu, mokėjimai akcijomis pripažinti ne atskirame nuosavo kapitalo rezerve, bet priskiriami prie nekontroliuojančios dalies nuo 2010 m. sausio 1 d.

3 Sezoniskumas bei kiti ketvirčių rezultatų netolygumai

Informacinių technologijų sektorius istoriškai didžiausias pajamas ir veiklos pelną uždirba ketvirtąjį ketvirtį. Naujai įsigyta dekoratyvinių augalų ir gėlių auginimo bei prekybos įmonė didžiausias pajamas ir veiklos pelną uždirba antrą ir trečią ketvirtį. Investicinis turtas Grupėje perkainojamas įprastai finansinių 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. Segmento turtas yra vertinamas pagal tas pačias taisykles, pagal kurias rengiamos finansinės ataskaitos. Visas turtas yra paskirstomas tarp segmentų, nes verslo segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu.

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus:

Nekilnojamas turtas

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, nekilnojamojo turto valdymas ir administravimas, infrastruktūros valdymas, pastatų, tarpininkavimas perkant, parduodant ir vertinant nekilnojamąjį turtą, žemės sklypų geodeziniai matavimai.

Pastatų priežiūra (naujai atskirtas)

Pastatų priežiūros segmentą sudaro gyvenamųjų namų ir komercinių bei visuomeninių pastatų priežiūra, statybos valdymas. Šis segmentas atskirtas nuo nekilnojamojo turto segmento, nes po 2010 m. įvykusio įsigijimo šio segmento rezultatai yra pristatomi Bendrovės valdybai bei analizuojami jos atskirai, ir šio segmento vadovybė nebėra atskaitinga nekilnojamojo turto segmento vadovybei. Atitinkamai buvo pakoreguoti palyginamieji skaičiai.

Farmacija

Farmacijos segmentas apima generinių vaistų - injekcinių preparatų, tablečių ir tepalų bei vienkartinį švirkštų gamybą ir nuosavų produktus pardavimą bei kontraktines gamybos paslaugas.

Baldų gamyba

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą.

Informacinių technologijų infrastruktūros segmentas

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

Kitų prekių ir paslaugų segmentas

Kitų prekių ir paslaugų segmentą sudaro metalo dirbinių gamyba, kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas, dekoratyvinių augalų, daugiamečių ir vienmečių augalų auginimu ir prekyba ir kita.

[segmentų pastabą nebetraukiamas kelių ir tiltų statybos segmentas, kuris 2010 m. gruodžio 31 d. buvo perklasifikuotas į turtą laikomą galimam pardavimui, o 2011 m. balandžio mėn. 19 d. parduotas (žr. 10 ir 15 pastabas).

Sandorių tarp verslo segmentų vertės yra nustatytos ištiesiosios rankos principu ir tam tikru mastu atitinka sandorių kainas su trečiosiomis šalimis. Sandoriai tarp verslo segmentų atsispindi segmentų pajamose, sąnaudose ir rezultate. Šie sandoriai konsoliduojant eliminuojami. Ilgalaikio turto įsigijimai apima materialiojo ilgalaikio turto, nematerialiojo bei investicinio turto įsigijimus, įskaitant turtą, įsigytą per verslo jungimą.

Bendrovės suteiktos paskolos priskiriamos kitų prekių ir paslaugų segmentui. Šių paskolų vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami tam segmentui, kuriam paskola yra suteikta.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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 2011 m. kovo 31 d. yra pateikiama žemiau:

2011 m. kovo 31 d.	Nekilnojamasis turtas	Pastatų priežiūra	Farmacija	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos								
Pardavimai išorės klientams	6.900	1.517	-	56.567	8.416	1.804	-	75.204
Pardavimai tarp segmentų	348	740	-	-	22	2	(1.112)	-
Pajamų iš viso	7.248	2.257	-	56.567	8.438	1.806	(1.112)	75.204
Rezultatai								
Kitos pajamos	7	336	-	902	113	1.738	(2.059)	1.037
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	8	-	-	-	-	-	-	8
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	(188)	-	(188)
Segmentų sąnaudos	(8.427)	(2.509)	-	(49.474)	(8.864)	(6.433)	3.171	(72.536)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	1.038	-	-	-	-	-	-	1.038
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	(51)	-	4.169	-	-	(246)	-	3.872
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(177)	84	4.169	7.995	(313)	(3.323)	-	8.435
Pelno mokestis	438	(13)	-	(1.124)	10	442	-	(247)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	261	71	4.169	6.871	(303)	(2.881)	-	8.188
Priskirtinas:								
Patronuojančios įmonės akcininkams	263	71	4.169	4.948	(242)	(2.828)	-	6.381
Nekontroliuojančiai daliai	(2)	-	-	1.923	(61)	(53)	-	1.807

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tėsinys)

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

2010 m. kovo 31 d.	Nekilnojamasis turtas	Pastatų priežiūra	Farmacija	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos								
Pardavimai išorės klientams	9.092	765	-	43.193	2.801	1.300	-	57.151
Pardavimai tarp segmentų	186	665	-	-	15	-	(866)	-
Pajamų iš viso	9.278	1.430	-	43.193	2.816	1.300	(866)	57.151
Rezultatai								
Kitos pajamos	78	29	-	690	62	2.217	(2.284)	792
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	(41)	-	-	-	-	-	-	(41)
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	12.420	-	-	-	-	-	-	12.420
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	435	-	435
Segmentų sąnaudos	(11.450)	(1.296)	-	(35.690)	(4.070)	(5.845)	3.150	(55.201)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(10.716)	-	-	-	-	-	-	(10.716)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	1.226	-	4.045	-	-	(283)	-	4.988
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	795	163	4.045	8.193	(1.192)	(2.176)	-	9.828
Pelno mokestis	165	(24)	-	(1.221)	11	166	-	(903)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	960	139	4.045	6.972	(1.181)	(2.010)	-	8.925
Priskirtinas:								
Patronuojančios įmonės akcininkams	(1.354)	139	4.045	5.020	(945)	(2.010)	-	4.895
Nekontroliuojančiai daliai	2.314	-	-	1.952	(236)	-	-	4.030

Informacija apie verslo segmentų turtą 2011 m. kovo 31 d. bei 2010 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Nekilnojamasis turtas	Pastatų priežiūra	Farmacija	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2011 m. kovo 31 d.	265.378	8.483	128.565	117.586	18.877	108.074	(107.708)	539.255
2010 m. gruodžio 31 d.	266.737	8.347	124.782	108.717	16.285	102.138	(101.818)	525.188

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	9.966	4.507	533	202
Pinigai kasoje	52	24	-	-
Pinigai kelyje	52	161	-	-
	<u>10.070</u>	<u>4.692</u>	<u>533</u>	<u>202</u>

6 Dividendai

2011 m. ir 2010 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(419)	(1.253)	-	-
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	134	-	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	38	350	335	173
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(247)</u>	<u>(903)</u>	<u>335</u>	<u>173</u>

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB Lauko gėlininkystės bandymų stotis

2011 m. sausio 4 d. Grupė iš Valstybės turto fondo už 911 tūkst. litų įsigijo 51 proc. UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ akcijų (visa įsigijimo kaina apmokėta grynais). Įsigyta bendrovė užsiima dekoratyvinių augalų, daugiamečių ir vienmečių gėlių auginimu ir prekyba ir jos veikla bus tęsiama. Tolimesnėje ateityje tikimasi išvystyti įsigytai bendrovei priklausančių nekilnojamąjį turtą. Su įsigijimu susijusių sąnaudų nepatirta.

Šiuo metu atliktas preliminarus UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ pripažinto turto ir įsipareigojimų vertinimas:

	Tikrosios vertės
Ilgalaikis materialusis turtas	1.437
Atsargos	529
Pirkėjų įsiskolinimas	11
Kitas trumpalaikis turtas	29
Pinigai	275
Turtas, iš viso	2.281
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(198)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(63)
Įsipareigojimai, iš viso	(261)
Grynasis turtas	2.020
Nekontroliuojanti dalis, įvertinta remiantis santykinę nuosavo kapitalo dalimi	(990)
Įsigytas grynasis turtas	1.030
Perkant pigiau nei rinkos kaina gautas pelnas	(119)
Įsigijimo kaina	911

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

Įsigytas verslas 2011 m I ketvirtį gavo 5 tūkst. litų pardavimo pajamų bei patyrė 136 tūkst. litų nuostolio.

Pinigų srautų analizė įsigijimo metu:

Atlygis sumokėtas pinigais

(911)

Pinigai, įsigyti su dukterine bendrove

275

Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytų pinigų likutį

(636)

Įmonių įkūrimas

2011 m. I ketvirtį Grupė įsteigė šias naujas įmones UAB „Inreal GEO“, Invalda Lux S.a.r.l, UAB „Perspektyvi veikla“.

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte	(188)	215	-	463
Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti	-	220	-	-
	(188)	435	-	463

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Palūkanų sąnaudos	(3.844)	(4.707)	(3.108)	(3.385)
Kitos finansinės sąnaudos	(20)	(524)	(1)	(15)
	(3.864)	(5.231)	(3.109)	(3.400)

9.3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Palūkanų pajamos	405	473	1.507	2.004
Dividendų pajamos	-	-	-	-
Kitos pajamos	632	319	6	1
	1.037	792	1.513	2.005

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui				
Kelių ir tiltų statybos segmentas	72.075	72.075	25.004	25.004
	<u>72.075</u>	<u>72.075</u>	<u>25.004</u>	<u>25.004</u>

2010 m. lapkričio 18 d. Bendrovė pasirašė susitarimą pagal kurį susitarta, kad bus parduota 44,78 proc. Tiltra Group AB bei 43,36 proc. AB „Kauno Tiltai“ akcijų už 314 mln. Lenkijos zlotų (274,5 mln. litų), jei bus įvykdytos susitarime numatytos sąlygos. Paminėtos bendrovės sudaro kelių ir tiltų statybos segmentą. Pirkėjas yra Trakcja Polska S. A., kurios pagrindinė veikla - geležinkelių infrastruktūros statyba. Pagal šį susitarimą Bendrovė turėjo įsigyti apie 12,5 proc. akcijų padidintame Trakcja Polska S. A. kapitale už 132 mln. Lenkijos zlotų (115,6 mln. litų), beveik 120 mln. Lenkijos zlotų (104,7 mln. litų) nominalios vertės Trakcja Polska S. A. naujai išleidžiamų obligacijų. Atlikus atitinkamus įskaitymus Bendrovė turėjo gauti 62 mln. Lenkijos zlotų (54,2 mln. litų) pinigais. Dėl to investicijos buvo klasifikuojamos kaip turtas laikomas galimam pardavimui finansinės būklės ataskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos kaip nutraukta veikla. Sprendimas priimtas remiantis šiomis priežastimis:

- Investicijos yra tinkamos greitam pardavimui dabartinėje būklėje įprastinėmis sąlygomis tokio turto pardavimui.
- Pardavimas yra labai tikėtinas, nes vadovybė turi tikslą parduoti investicijas ir skyrė visus išteklius sandorio užbaigimui.
- Sandoris turi būti užbaigtas pagal sutartį iki 2011 m. kovo 31 d.

2011 m. kovo 31 d. pasirašytas susitarimas nustojo galioti, tačiau vadovybė toliau dėjo pastangas, kad jis įvyktų. Susitarus dėl susitarimo sąlygų pakeitimų, turtas buvo parduotas 2011 m. balandžio 19 d. (žr. 15 pastabą). Todėl investicijos I ketvirčio pabaigoje toliau klasifikuojamos kaip turtas laikomas galimam pardavimui.

Nutraukta veikla

	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolio) dalis (kelių ir tiltų statyba)	-	(6.366)
Nutraukta veikla iš viso	-	<u>(6.366)</u>
	2011 m. I ketv.	2010 m. I ketv.
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas):		
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastas ir sumažintas pelnas (nuostolis) (litas)	-	<u>(0,13)</u>

11 Paskolos

2011 m. kovo mėn. 31 d. Grupė susitarė su Nordea banku dėl finansavimo nekilnojamojo turto segmentui pratęsimo. Trumpalaikių paskolų terminas, kuris sueina 2011 m, buvo pratęstas 3 metams, ir bankas įsipareigojo netaikyti sankcijų už paskolos rodiklių nesilaikymą tam pačiam laikotarpiui. To pasėkoje 2011 m. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje 120.791 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d.: - 7.032 tūkst. Lt) iš šių paskolų buvo pripažinta kaip ilgalaikės paskolos, o 1.185 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 115.174 tūkst. Lt) kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

Per 2011 m. I ketvirtį Grupė ir Bendrovė atitinkamai grąžino 2.525 tūkst. Lt ir 609 tūkst. Lt paskolų (2010 m I ketvirtį – 7.156 tūkst. Lt ir 6.563 tūkst. Lt).

12 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

Grupė ir Bendrovė panaikino dalį suteiktos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių į anksčiau valdytą Latvijos nekilnojamojo turto bendrovę, nes pasikeitus ekonominei situacijai buvo gauta įrodymų, kad dalis paskolos sugrįš (1.036 tūkst. Lt). 2010 m. I ketvirčio investicijų vertės sumažėjimo nuostolių panaikinimas Bendrovėje buvo susijęs su bankrutuojančių nekilnojamojo turto įmonių pardavimu (19.690 tūkst. Lt). Grupės lygiu 2010 m. I ketv. buvo pripažinti papildomi vertės sumažėjimo nuostoliai gautinoms sumoms iš parduotų įmonių.

Grupė perėmė iš bankrutuojančios įmonės UAB „Nerijos būstas“ investicinio turto už 2.600 tūkst. Lt, taip padengdama dalį gautino sumos iš šios įmonės. Turtas bus toliau vystomas.

Tikrosios vertės hierarchija

Grupė 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.

Grupės turtas ir įsipareigojimai vertinami tikrąja verte 2011 m. kovo 31 d. atspindėti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Prekybinis finansinis turtas	6.832	-	-	6.832
Išvestinė finansinė priemonė	-	-	1.512	1.512
Turtas, iš viso	6.832	-	1.512	8.344
Įsipareigojimai				
Pinigų srautų apsidraudimo sandoris	-	101	-	-

Grupės turtas ir įsipareigojimai vertinami tikrąja verte 2010 m. gruodžio 31 d. atspindėti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Prekybinis finansinis turtas	6.934	-	-	6.934
Išvestinė finansinė priemonė	-	-	1.512	1.512
Turtas, iš viso	6.934	-	1.512	8.446
Įsipareigojimai				
Pinigų srautų apsidraudimo sandoris	-	163	-	-

2011 m. I ketvirtį nebuvo tikrosios vertės vertinimo metodų pakeitimų tarp 1 lygio ir 2 lygio bei pasikeitimų 3 lygio finansinėse priemonėse.

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Investicinis turtas

Per 2011 m I ketvirtį Grupė investavo papildomai į investicinį turtą 3.354 tūkst. Lt, iš jų 2.600 tūkst. Lt buvo perimta kaip užstatas už gautiną sumą (12 pastaba) bei 754 tūkst. Lt įsigyta pinigais. Taip pat buvo parduota investicinio turto už 795 tūkst. Lt (pardavimo kaina atitiko balansinę vertę). 2011 m. I ketvirtį iš investicinio turto į atsargas buvo perklasifikuotas turtas, esantis Elniakampio g. 7 (balansinė vertė perklasifikavimo metu – 700 tūkst. Lt). Šiame objekte pradėtos gyvenamosios paskirties butų statyba.

14 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2011 m. I ketv. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	1.483	563	84.086	51.292
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	40	-	146
Kita	-	11	33	-
	<u>1.483</u>	<u>614</u>	<u>84.119</u>	<u>51.438</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	-	-	-	-
--	---	---	---	---

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
	<u>2.346</u>	<u>508</u>	<u>102.395</u>	<u>32.605</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	916	2	-	-
--	-----	---	---	---

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2011 m. I ketv. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	33	-	9.115	-
Nuoma ir komunalinės paslaugos	28	-	47	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	34	-	44	-
Baldų gamybos segmentas	-	402	-	211
Kita	47	-	40	-
	<u>142</u>	<u>402</u>	<u>9.246</u>	<u>211</u>

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	233	-	14.208	-
--	-----	---	--------	---

AB „INVALIDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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	3.504	10	8.096	-

15 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpioTiltra Group AB ir AB Kauno Tiltai

2011 m. balandžio 19 d. AB „Invalida“ ir kiti Tiltra Group AB bei AB „Kauno tiltai“ (toliau tekste – „Tiltra Group“) akcininkai pasirašė sutartį su listinguojama Lenkijos geležinkelių infrastruktūros statybos rinkos lydere „Trakcja Polska“ S. A bei jos didžiausia akcinke – Ispanijos „Comsa Emte“ grupe, pagal kurią atstatomas 2010 metų lapkričio 18 dieną pasirašytos sutarties (toliau – „Sutartis“) dėl „Trakcja Polska“ ir Tiltra Group veiklos sujungimo galiojimas. Taip pat šalys sutarė papildyti Sutarties sąlygas bei tą pačią dieną užbaigė sandorį.

Bendra Tiltra Group vertė sandoryje – 777.536 tūkst. PLN (679.528 tūkst. Lt).

Žemiau pateikiamos sumos, tenkančios Bendrovei.

„Trakcja Polska“ įsigijo Bendrovės valdytus 44,78% Tiltra Group AB ir 43,36% AB „Kauno tiltai“ akcijų paketus už bendrą 314.120 tūkst. PLN (274.525 tūkst. Lt) sumą, o tuo pačiu metu Bendrovė įsigijo:

(i) 29.017.087 vnt. „Trakcja Polska“ akcijų, už kurias sumokėta 132.318 tūkst. PLN (115.639 tūkst. Lt) (po 4,56 PLN (3,99 Lt) už akciją), kurios sudaro 12,5 proc. „Trakcja Polska“ įstatiniame kapitale;

(ii) 59.892 vnt. „Trakcja Polska“ obligacijų, kurių nominali vertė po 1000 PLN (873,95 Lt), metinis kuponas – 7 proc. (išmokamas kiekvienų metų birželio 30 ir gruodžio 31 dienomis), išpirkimo terminas – 2013 m. gruodžio 12 d., už kurias sumokėta 59.892 tūkst. PLN (52.343 tūkst. Lt)

(iii) 59.891 vnt. „Trakcja Polska“ obligacijų, kurių nominali vertė po 1000 PLN (873,95 Lt), metinis kuponas – 7 proc. (išmokamas kiekvienų metų birželio 30 ir gruodžio 31 dienomis), išpirkimo terminas – 2014 m. gruodžio 12 d., už kurias sumokėta 59.891 tūkst. PLN (52.342 tūkst. Lt).

Likusius 62.019 tūkst. PLN (54.202 tūkst. Lt) Bendrovė gavo pinigais.

Atsižvelgiant į įsigytų finansinių priemonių rinkos kainą sandorio užbaigimo momentu bei lito ir zloto kursą, bei su sandoriu susijusias išlaidas, preliminarai teigiama įtaka konsoliduotoms „Invalidos“ grupės ataskaitoms iš šio sandorio sudaro apie 152 mln. litų, o atskiros bendrovės – apie 199 mln. litų. Šie skaičiai bus tikslinami, kai paaiškės visos su sandoriu susijusios išlaidos.

Bendrovės už Tiltra Group AB ir AB „Kauno tiltai“ gauta akcijų kaina, priklausomai nuo šių bendrovių veiklos rezultatų, gali būti sumažinta. Yra nustatyti šie tikslai:

(i) 2011 m. kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų agreguotas grynasis pelnas turi būti 63 mln. PLN (apie 55 mln. Lt), o agreguotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) – 109 mln. PLN (apie 95 mln. Lt)

(ii) 2012 m. kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų agreguotas grynasis pelnas turi būti 67,5 mln. PLN (apie 59 mln. Lt), o agreguotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) – 119 mln. PLN (apie 104 mln. Lt). Nepasiekus nustatytų grynojo pelno rodiklių 1 mln. PLN (apie 0,87 mln. Lt) ir daugiau, kaina bus mažinama 4 PLN už kiekvieną 1 PLN skirtumą, o nepasiekus EBITDA tikslo 1 mln. PLN (apie 0,87 mln. Lt) ir daugiau, kaina bus mažinama 3 PLN už kiekvieną 1 PLN skirtumą. Kaina bus sumažinta didesniąja suma iš nurodytų koregavimų. Pagal šią taisyklę kaina negali būti sumažinta daugiau kaip 150 mln. PLN (apie 131 mln. Lt) visam sandoriui. Iš šios sumos Bendrovei tenka 60,6 mln. PLN (apie 53 mln. Lt) kainos mažinimo rizika.

Taip pat nustatyta Bendrovės atsakomybė dėl garantijų ir patvirtinimų teisingumo bei parduotų akcijų nuosavybės. Bendra visų atsakomybių suma negali viršyti už akcijas gautos sumos.

Bendrovė įsipareigojo mažiausiai 12 mėnesių neperleisti įsigytų „Trakcja Polska“ akcijų bei suteikė kitas įsipareigojimų įvykdymo garantijas.

AB „INVALIDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Šalys taip pat susitarė, kad jeigu buvusiam „Poldim“ akcininkui J. Jurek pavyktų laimėti teisinį ginčą dėl „Silentio Investments“ (Tiltra Group AB dukterinės bendrovės) sudaryto „Poldim“ įsigijimo sandorio, atitinkamai bus sumažinta Tiltra Group akcijų kaina. Šalys susitarė, kad po sandorio uždarymo teisinis ginčas su J. Jurek dėl šio ieškinio bus vykdomas pasitelkus Tiltra Group AB akcininkų paskirtą patarėją ir Tiltra Group AB akcininkų kaštais. Bendrovės bei Tiltra Group AB vadovybės nuomone, J. Jurek ieškinys yra be pagrindo.

Bendrovės paskolų grąžinimas

Pinigus gautus, pardavus AB „Kauno tiltai“ ir Tiltra Group AB, Bendrovė panaudojo grąžindama anksčiau laiko bankams 33.500 tūkst. Lt paskolų.

AB Sanitas

2011 m. gegužės 23 dieną Bendrovė bei kiti AB „Sanitas“ akcininkai, kartu valdantys 87,2 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo, pasirašė įpareigojančią akcijų pirkimo-pardavimo sutartį, pagal kurią minėtas akcijų paketas parduodamas Valeant Pharmaceuticals International, Inc. (toliau tekste - Valeant).

Pagal sutartį, Bendrovė parduos 26,5 proc. AB „Sanitas“ akcijų, už kurias Valeant sumokės 82,5-84 mln. eurų (285-290,1 mln. litų), arba 10-10,18 eurų (34,53-35,15 litų) už akciją.

Akcijų pirkimo – pardavimo sutartis numato kainos koregavimo mechanizmą atsižvelgiant į tam tikrus pokyčius iki sandorio užbaigimo, kuris, tikimasi, įvyks ne vėliau kaip iki 2011 m. rugsėjo 30 dienos. Sandoris priklauso nuo tam tikrų sąlygų, kurios turi būti įvykdytos prieš jo užbaigimą, įskaitant atitinkamų konkurencijos institucijų Lietuvoje, Lenkijoje bei galbūt Ukrainoje patvirtinimą.

Atsižvelgiant į 2008 metų spalio 24 dieną pasirašytoje sutartyje (dėl 20,3 % AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo pardavimo) numatytą akcijų kainos koregavimo mechanizmą, bendra Bendrovės už AB „Sanitas“ akcijas gaunama suma sudarys apie 310-318,3 mln. litų (remiantis 2011 m. gegužės 24 d. oficialiu Lietuvos banko nustatytu JAV dolerio ir lito kursu). Bendrovė ir Grupė uždirbs apie 200,5-208,8 mln. litų 179,9-188,2 mln. litų pelno, atitinkamai.