

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 METŲ I PUSMEČIO NEAUDITUOTA TARPINĖ
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
PARENGTA PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Vytautas Bučas (Valdybos pirmininkas)
p. Dailius Juozapas Mišeikis
p. Darius Šulnis

Vadovybė

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

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Šeimyniškių g. 3,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

Nordea Bank Finland Plc.
AB DnB NORD bankas
Akcinė bendrovė Šiaulių bankas
AB SEB Vilniaus bankas
AB bankas „Hansabankas“
Akcinė bendrovė Sampo bankas

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2007 m. rugpjūčio mėn. 16 d.

p. Darius Šulnis
Prezidentas

p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduota ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2007 I pusr.	2006 I pusr.	2007 I pusr.	2006 I pusr.
		(pertvarkyta)		(pertvarkyta)	
Pajamos					
Baldų gamybos pajamos		84.716	64.327	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos		19.087	10.150	-	-
Finansinio tarpininkavimo pajamos		20.832	13.842	-	-
Pajamos iš farmacinės veiklos		-	16.171	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		3.821	6.640	-	-
Viešbučių pajamos		6.622	6.384	-	-
Pajamų iš viso		135.078	117.514	-	-
Kitos pajamos	8.1	10.540	10.685	209	631
Gautas grynasis pelnas, patikslinus tikrąją vertę		7.186	28.358	-	-
Pripažinti nuostoliai, patikslinus tikrąją vertę		-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos pasikeitimas		(1.433)	-	-	-
Medžiagų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(54.754)	(45.501)	(12)	-
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos		(33.510)	(30.638)	(849)	(553)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(6.900)	(7.083)	(78)	(56)
Subrangos darbai		(3.486)	(1.471)	-	-
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(6.747)	(4.301)	(190)	(101)
Mokesčiai už vertybinius popierius		(1.421)	(6.137)	(40)	(164)
Transporto priemonių priežiūros sąnaudos		(1.644)	(1.327)	(29)	(26)
Kiti mokesčiai		(1.966)	(1.528)	(73)	(124)
Reklamos ir marketingo sąnaudos		(1.822)	(1.592)	(7)	(31)
Patalpų remonto ir išlaikymo sąnaudos		(743)	(2.677)	(1)	-
Akcijų pardavimo nuostoliai		(1.665)	(1.588)	(6.496)	-
Kitos veiklos sąnaudos		(9.563)	(9.342)	(3.611)	(274)
Finansinės pajamos	8.3	5.006	4.452	95.682	19.070
Finansinės sąnaudos	8.2	(14.653)	(12.665)	(2.739)	(1.590)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis		11.239	2.668	-	-
Pelnas prieš apmokestinimą		28.742	37.827	81.766	16.782
Pelno mokesčio sąnaudos	6	(6.732)	(7.493)	-	-
Grynasis pelnas		22.010	30.334	81.766	16.782
Priskirtinas :					
Motininės įmonės akcininkams		19.245	20.196	-	-
Mažumos daliai		2.765	10.138	-	-
Pelnas ir sąlyginis pelnas vienai akcijai (litas)		0,43	0,48	-	-

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotas ir Bendrovės balansai

		Grupė		Bendrovė	
		2007 m. birželio 30 d.	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. birželio 30 d.	2006 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas					
	Viešbučiai	47.706	49.821	-	-
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	153.327	147.449	574	630
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	9	201.033	197.270	574	630
Investicinis turtas	9	421.127	391.303	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas	9	6.201	5.659	12	8
Ilgalaikis finansinis turtas					
	Investicijos į dukterines įmones	-	-	62.605	67.141
	Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	199.231	186.509	136.908	118.797
	Kitos ilgalaikės investicijos	1.822	1.851	1.821	1.771
	Suteiktos ilgalaikės paskolos	17.039	15.338	32.473	30.350
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		218.092	203.698	233.807	218.059
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1.367	1.131	-	-
Ilgalaikio turto iš viso		847.820	799.061	234.393	218.697
Trumpalaikis turtas					
	Atsargos	16.450	18.499	-	-
	Pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos	122.005	60.822	1.049	-
	Suteiktos trumpalaikės paskolos	19.524	8.499	107.453	16.981
	Avansu sumokėtas pelno mokeskis	3.729	4.173	-	-
	Išankstiniai apmokėjimai ir kitas trumpalaikis turtas	6.513	1.832	3.708	4
	Kitos trumpalaikės investicijos	34.185	35.959	-	-
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8.641	9.161	16	82
Trumpalaikio turto iš viso		211.047	138.945	112.226	17.067
Ilgalaikis turtas skirtas pardavimui		18.111	-	-	-
Turto iš viso		1.076.978	938.006	346.619	235.764

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotas ir Bendrovės balansai (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007 m. birželio 30 d.	2006 m. gruodžio 31 d.	2007 m. birželio 30 d.	2006 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams				
Kapitalas	45.008	45.008	45.008	45.008
Akcijų priedai	50.588	50.588	50.588	50.588
Rezervai	60.180	28.683	39.001	3.068
Nepaskirstytasis pelnas	179.005	203.860	82.256	47.675
Valiutos kurso pokyčio įtaka	(73)	(48)	-	-
	334.708	328.091	216.853	146.339
Mažumos dalis	14.797	40.407	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso	349.505	368.498	216.853	146.339
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	10 377.869	246.347	96.689	2.901
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	6.216	6.267	-	-
Dotacijos	-	109	-	-
Atidėjiniai	105	105	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	37.606	35.976	-	-
Kitos po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	256	197	-	-
	422.052	289.001	96.689	2.901
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso				
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	10 77.633	80.104	-	1.350
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	936	1.467	-	-
Trumpalaikės paskolos	10 150.428	138.819	29.562	81.770
Prekybos skolos	27.129	24.707	72	552
Atidėjiniai	-	-	-	-
Mokėtinas pelno mokeskis	6.427	2.785	1.083	1.218
Gauti išankstiniai apmokėjimai	27.090	19.360	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	15.778	13.265	2.360	1.634
	305.421	280.507	33.077	86.524
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	1.076.978	938.006	346.619	235.764

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduota ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patruojuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirtasis pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	41.735	19.815	19.716	3.273	9.463	472	147.034	241.508	93.782	335.290
Pelnas (nuostoliai) iš investicijų, skirtų parduoti	-	-	-	(2.102)	-	-	-	(2.102)	-	(2.102)
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	348	348	-	348
Pajamų ir išlaidų, pripažintų tiesiogiai nuosavame kapitale iš viso	-	-	-	(2.102)	-	-	348	(1.754)	-	(1.754)
2006 m. I pusmečio pelnas	-	-	-	-	-	-	20.073	20.073	10.138	30.211
Pajamų ir sąnaudų per metus iš viso	-	-	-	(2.102)	-	-	20.421	18.319	10.138	28.457
Iš dukterinių įmonių įsigijimo atsirandanti mažumos dalis	-	-	-	-	-	-	(8.234)	(8.234)	(46.205)	(54.439)
Naujų akcijų išleidimas	3.273	30.773	-	-	-	-	-	34.046	-	34.046
Perkainojimo rezervo pasikeitimas	-	-	(1.079)	-	-	-	1.079	-	-	-
Rezervų pokytis	-	-	-	-	(2.603)	(30)	2.603	(30)	-	(30)
Bendrovės dividendai	-	-	-	-	-	-	(8.347)	(8.347)	-	(8.347)
Dukterinių įmonių dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.914)	(15.914)
2006 m. birželio 30 d. likutis	45.008	50.588	18.637	1.171	6.860	442	154.556	277.262	41.801	319.063

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduota ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Patruojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas							Iš viso	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirtasis pelnas			
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	45.008	50.588	18.391	3.432	6.860	(48)	203.860	328.091	40.407	368.498
Pelnas (nuostoliai) iš investicijų, skirtų parduoti	-	-	-	(2.935)	-	-	-	(2.935)	-	(2.935)
Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	1.235	1.235	-	1.235
Pajamų ir išlaidų, pripažintų tiesiogiai nuosavame kapitale iš viso	-	-	-	(2.935)	-	-	1.235	(1.700)	-	(1.700)
2007 m. I pusmečio pelnas	-	-	-	-	-	-	19.245	19.245	2.765	22.010
Pajamų ir išlaidų per metus iš viso	-	-	-	(2.935)	-	-	20.480	17.545	2.765	20.310
Iš dukterinių įmonių įsigijimo atsirandanti mažumos dalis	-	-	-	-	-	-	306	306	2.690	2.996
Perkainojimo rezervo pasikeitimas	-	-	(246)	-	-	-	289	43	-	43
Rezervų pokytis	-	-	-	-	34.678	(25)	(34.678)	(25)	-	(25)
Bendrovės dividendai	-	-	-	-	-	-	(11.252)	(11.252)	-	(11.252)
Dukterinių įmonių dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.065)	(31.065)
2007 m. birželio 30 d. likutis	45.008	50.588	18.145	497	41.538	(73)	179.005	334.708	14.797	349.505

Konsoliduota ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2005 m. gruodžio 31 d. likutis	41.735	19.815	2.587	771	19.245	84.153
Grynasis 2006 m. I pusmečio pelnas	-	-	-	-	16.782	16.782
Pajamų ir išlaidų per metus iš viso	-	-	-	-	16.782	16.782
2005 m. dividendai	-	-	-	-	(8.347)	(8.347)
Pervesta į privalomąjį rezervą	-	-	481	-	(481)	-
Tikrosios vertės rezervo pokytis	-	-	-	(771)	-	(771)
Naujų akcijų išleidimas	3.273	30.773	-	-	-	34.046
Mažumos dalies įsigijimas	-	-	-	-	8.442	8.442
2006 m. birželio 30 d. likutis	45.008	50.588	3.068	-	35.641	134.305
Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų numatyti rezervai	Tikrosios vertės rezervas	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2006 m. gruodžio 31 d. likutis	45.008	50.588	3.068	-	47.675	146.339
Grynasis 2007 m. I pusmečio pelnas	-	-	-	-	81.766	81.766
Pajamų ir išlaidų per metus iš viso	-	-	-	-	81.766	81.766
2006 m. dividendai	-	-	-	-	(11.252)	(11.252)
Pervesta į privalomąjį rezervą	-	-	1.433	-	(1.433)	-
Pervesta į rezervą savoms akcijoms supirkti	-	-	34.500	-	(34.500)	-
2007 m. birželio 30 d. likutis	45.008	50.588	39.001	-	82.256	216.853

Konsoliduota ir bendrovės pinigų srautų ataskaita

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I pusm.	2006 I pusm.	2007 I pusm.	2006 I pusm.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	22.010	30.334	81.766	16.782
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Gautas grynasis pelnas, patikslinus tikrąją vertę, grynąją vertę	(7.186)	(28.358)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.900	7.083	78	56
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	(177)	(164)	-	(23)
(Pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(7.803)	(5.916)	6.292	(599)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo pelno (dalis)	(11.239)	(2.668)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(3.184)	(2.824)	(2.819)	(768)
Palūkanų sąnaudos	11.901	8.411	2.728	1.589
Atidėtieji mokesčiai	2.175	5.227	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	4.557	2.266	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	3.387	-
Atsargų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Atidėjinių pokytis	-	-	-	-
Dividendų (pajamos)	(141)	-	(92.846)	(18.302)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	930	2.626	(6)	1
	18.743	16.017	(1.420)	(1.264)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	2.049	(13.380)	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(61.183)	(30.532)	(1)	(365)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas	(21.018)	-	(3)	33
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	2.422	85.984	(481)	6
Sumokėtas pelno mokestis	(471)	(1.950)	(134)	(559)
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	10.243	-	724	16.592
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	(49.215)	56.139	(1.315)	14.443

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduota ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I pism.	2006 I pism.	2007 I pism.	2006 I pism.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(28.648)	(13.183)	(26)	(307)
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) perleidimas	258	177	-	29
Investicinio turto (įsigijimas)	(24.382)	(79.348)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	2.991	2.637	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas), palyginus su gautais grynaisiais pinigais	-	(3.146)	(10)	(2.190)
Dukterinių įmonių pardavimo pajamos	(17)	-	-	-
Asocijuotų įmonių (įsigijimas)	(2.364)	(72.547)	(22.508)	(72.547)
Asocijuotų įmonių pardavimo pajamos	230	-	230	-
(Suteiktos) paskolos	(11.025)	(5.000)	(110.850)	(79.398)
Paskolų susigrąžinimas	-	7.954	16.917	66.585
Gauti dividendai	141	869	92.470	18.302
Gautos palūkanos	3.184	2.824	770	276
Mažumos dalies (įsigijimas)	(488)	(1.665)	(1.950)	-
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	-	2.390	(50)	2.390
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(60.120)	(158.038)	(25.007)	(66.860)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su bendrovės akcininkais				
Akcijų išleidimas	-	-	-	-
Dividendų (išmokėjimas)	(11.252)	(8.347)	(11.252)	(8.347)
Dividendai mažumos daliai	(31.065)	(15.914)	-	-
	(42.317)	(24.261)	(11.252)	(8.347)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	204.868	205.721	70.895	105.574
Obligacijų išleidimas	-	-	-	-
Paskolų (grąžinimas)	(64.208)	(87.824)	(31.288)	(43.136)
(Sumokėtos) palūkanos	(11.901)	(8.411)	(2.105)	(1.589)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(582)	-	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	22.955	2.626	6	(1)
	151.132	112.112	37.508	60.848
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	108.815	87.851	26.256	52.501
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui				
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(520)	(14.048)	(66)	84
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9.161	32.749	82	4
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	8.641	18.701	16	88

Tarpinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Šeimyniškių g. 3,
Vilnius,
Lietuva.

Pagrindinė Grupės veikla apima investavimą į nekilnojamąjį turtą, finansinį tarpininkavimą, farmaciją, baldų gamybą, viešbučių valdymą, kelių ir tiltų statybą ir kitą gamybą bei paslaugas. Bendrovė yra kontroliuojanti įmonė ir užsiima investavimu ir reinvestavimu į vertybinius popierius bei kontroliuojamų įmonių veiklos priežiūra.

Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2007 m. I pusmečio tarpinė finansinė atskaitomybė parengta remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“

Tarpinė finansinė atskaitomybė neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėje atskaitomybėje ir turėtų būti skaitoma kartu su Grupės ir Bendrovės 2006 m. gruodžio 31 d. metine finansine atskaitomybe.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinė finansinė atskaitomybė yra parengta pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metinę finansinę atskaitomybę, išskyrus naujų ir redaguotų standartų bei išaiškinimų pritaikymą, kurie aprašyti žemiau. Šių standartų ir išaiškinimų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Grupės ir Bendrovės tarpinei finansinei atskaitomybei.

- 7 TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). 7 TFAS reikalauja atskleisti informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Grupės finansinių priemonių reikšmingumą ir su jomis susijusios rizikos pobūdį bei mastą.
- 1 TAS pakeitimas („Kapitalo atskleidimai“) (įsigalioja nuo 2007 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinės atskaitomybės vartotojams įvertinti Bendrovės kapitalo valdymo tikslus, politiką bei priemones jam valdyti.
- 7 TFAAK „Finansinės atskaitomybės tikslinimas pagal TAS 29 „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (įsigalioja nuo 2006 m. kovo 1 d.). Šis išaiškinimas pateikia nuorodas, kaip pritaikyti 29 TAS reikalavimus tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai bendrovė nustato, kad hiperinfliacija daro įtaką jos funkcinėi valiutai, nors ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais hiperinfliacijos nebuvo.
- 8 TFAAK „2 TFAS apimtis“ (įsigalios, kai bus patvirtintas Europos Sąjungos, bet ne anksčiau kaip nuo 2006 m. gegužės 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas reikalauja, kad 2 TFAS būtų taikomas bet kokiems susitarimams, pagal kuriuos išleidžiamų nuosavybės priemonių kaina yra žemesnė nei jų tikroji vertė.
- 9 TFAAK „Įterptinių išvestinių finansinių priemonių pakartotinis įvertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. birželio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad įterptinės išvestinės priemonės egzistavimo nustatymo data yra ta, kai bendrovė tampa sandorio šalimi, ir pakartotinis nustatymas atliekamas tik tada, kai sudarytas sandoris yra pakeičiamas tiek, kad reikšmingai pasikeičia jo pinigų srautai.
- 10 TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. lapkričio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas nustato, kad bendrovė negali atstatyti ankstesniais tarpiniais laikotarpiais apskaityto prestižo ar investicijų į nuosavybės priemones ar savikaina apskaitomą finansinį turtą vertės sumažėjimo.

2. Apskaitos principai (tęsinys)**Palyginamoji informacija**

Grupė pakeitė išlaidų pateikimą pelno (nuostolių) ataskaitoje, skirstydama išlaidas ne pagal funkcijas, o pagal tipą, nes tai labiau atitinka Grupės specifiką. Dėl to buvo atliktas 2006 m. I pusmečio pelno (nuostolių) ataskaitos perskaičiavimas. Perskaičiuojant atsižvelgta į metinio audito metu pateiktas pastabas. AB Sanitas ir UAB „Kauno tiltai“ traktuoti perskaičiuojant kaip asocijuotos, o ne dukterinės įmonės.

3 Sezoniškumas

Grupės dalis valdomų verslų pasižymi sezoniškumu. Kelių ir tiltų tiesimo, viešbučių sektoriuose pirmąjį pusmetį uždirbamos mažesnės pajamos ir veiklos pelnas nei antrąjį pusmetį. Grupei priklausantis investicinis turtas perkainojamas ir jo vertės pokytis įtraukiamas į pelno (nuostolio) ataskaitą metų pabaigoje. 2007 m. I pusmetį perkainotas tik vienas naujai įsigytas turto vienetas dukterinėse įmonėse.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė	Bendrovė
	2007 m. birželio 30 d.	
Pinigai banke	8.424	15
Pinigai kasoje	217	1
	<u>8.641</u>	<u>16</u>

5. Dividendai

2007 m. gegužės 11 d. visuotiniame akcininkų susirinkime dividendams išmokėti buvo paskirta 11.252 tūkst. Lt, t. y. 0,25 lito vienai akcijai. 2006 m. buvo paskirta 8.347 tūkst. Lt, t. y. 0,20 Lt vienai akcijai.

6. Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I	2006 I	2007 I	2006 I
	pusm.	pusm.	pusm.	pusm.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(2.175)	(5.227)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(4.557)	(2.266)	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(6.732)</u>	<u>(7.493)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

7. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones**2007 m. įsigijimai**

Per 2007 m. I pusmetį buvo įsteigtos šios įmonės: VŠĮ „Iniciatyvos fondas“ (100 proc. valdo AB „Invalda“), UAB „INTF investicija“ (100 proc. valdo AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“), UAB „Trakų rekreacijos centras“ (100 proc. valdo UAB Aikstentis“), UAB „Positor“ (2007 m. liepos 31 d. būklei 80 proc. valdo AB „Invalda“). AB „Invalda“ taip pat papildomai investavo į AB „Vilniaus baldai“ ir AB „Sanitas“ (daugiausia šių įmonių akcijos buvo išpirktos iš kitų grupės įmonių bei į AB „Kauno tiltai“).

**AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

7 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

Grupė papildomai įsigijo 0,70 % AB „Vilniaus baldai“ akcijų už 488 tūkst. Lt. Įsigyto grynojo turto vertė buvo lygi 184 tūkst. Lt. Neigiamas skirtumas, lygus 304 tūkst. Lt tarp atlygio ir įsigytos turto dalies vertės, buvo tiesiogiai pripažintas nuosavame kapitale.

Grupė papildomai įsigijo 0,62 % AB „Sanitas“ akcijų už 2.498 tūkst. Lt. Įsigyto grynojo turto vertė buvo lygi 1.920 tūkst. Lt. 578 tūkst. Lt prestižas yra pripažintas investicijos į asocijuotą įmonę vertėje.

Grupė papildomai įsigijo 4,81 % AB „Kauno tiltai“ akcijų už 2.364 tūkst. Lt. 2.660 tūkst. Lt prestižas yra pripažintas investicijos į asocijuotą įmonę vertėje.

2007 m. pardavimai

Per 2007 m. I pusmetį buvo parduota asocijuota įmonė UAB „Panevėžio melioracija“, dukterinė įmonė AB „Minija“.

Siekiant efektyvesnio valdymo UAB „Žemės vystymo fondas“, UAB „Žemės vystymo fondas 11“, UAB „Žemės vystymo fondas 12“, UAB „Žemės vystymo fondas 14“, UAB „Žemės vystymo fondas 15“, UAB „Žemės vystymo fondas 16“, UAB „Žemės vystymo grupė 3“, UAB „Žemės vystymo grupė 4“, UAB „Žemės vystymo grupė 5“, UAB „Žemės vystymo grupė“ buvo parduotos Grupės asocijuotai įmonei AB „Agrovaldymo grupė“. Taip pat parduota 0,21 proc. AB „Agrovaldymo grupė“ akcijų.

8 Kitos pajamos ir sąnaudos

8.1. Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I pusm.	2006 I pusm.	2007 I pusm.	2006 I pusm.
Pelnas iš vertybinių popierių pardavimo	9.468	7.504	205	599
Pelnas iš investicinio turto pardavimo	176	107	-	-
Kitos	896	3.074	4	32
	<u>10.540</u>	<u>10.685</u>	<u>209</u>	<u>631</u>

8.2. Finansinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I pusm.	2006 I pusm.	2007 I pusm.	2006 I pusm.
Palūkanų sąnaudos	(11.901)	(8.411)	(2.728)	(1.589)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(1.154)	(399)	(2)	(1)
Kitos finansinės sąnaudos	(1.598)	(3.855)	(9)	
	<u>(14.653)</u>	<u>(12.665)</u>	<u>(2.739)</u>	<u>(1.590)</u>

**AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8.3. Finansinės pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2007 I pusm.	2006 I pusm.	2007 I pusm.	2006 I pusm.
Palūkanų pajamos	3.184	2.824	2.819	768
Valiutos kurso pasikeitimo teigiama įtaka	1.033	462	17	-
Dividendų pajamos	-	-	92.846	18.302
Kitos finansinės pajamos	789	1.166	-	-
	<u>5.006</u>	<u>4.452</u>	<u>95.682</u>	<u>19.070</u>

9 Ilgalaikis nefinansinis turtas

Per 2007 m. I pusmetį Grupė įsigijo investicinio turto už 24.382 tūkst. Lt, ilgalaikio materialaus turto už 27.834 tūkst. Lt, ilgalaikio nematerialaus turto už 814 tūkst. Lt. (2006 m. I pusmetį atitinkamai – 79.348 tūkst. Lt, 12.845 tūkst. Lt, 338 tūkst. Lt).

Buvo parduota investicinio turto likutine verte 2.816 tūkst. Lt (2006 m. I pusmetį – 2.530 tūkst. Lt). Jo pardavimo rezultatas 176 tūkst. Lt pelno (2006 m. I pusmetį – 107 tūkst. Lt).

10 Paskolos

Per 2007 m. I pusmetį Grupė paėmė 120.401 tūkst. Lt paskolų iš bankų bei grąžino 64.208 tūkst. Lt bankams (2006 m. I pusmetį atitinkamai – 205.720 tūkst. Lt, 87.824 tūkst. Lt).

Bendrovė pasirašė 2007 m. sausio mėn. susitarimą dėl kreditavimo sutarties pakeitimo, pagal kurį paskolos grąžinimo terminas iš 2007 m. sausio 31 d. perkeltas į 2010 m. sausio 31 d. 2007 m. balandžio mėn. pasirašytas susitarimas dėl Kredito linijos sutarties pakeitimo, pagal kurį paskolos grąžinimo terminas iš 2007 m. balandžio 30 d. perkeltas į 2009 m. balandžio 30 d. Tokiu būdu 17.433 tūkst. Eurų (60.193 tūkst. Lt ekvivalentas) suma yra perklasifikuota iš trumpalaikių paskolų, kaip atvaizduota 2006 m. gruodžio 31 d. balanse, į ilgalaikes paskolas (2007 m. birželio 30 d. balanse). Be to, Bendrovė ne iš kredito institucijų per 2007 m. I pusmetį paėmė 33.595 tūkst. Lt ilgalaikių paskolų.

11 Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės susijusių šalių sandoriai 2007 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Sumos mokėtinos susijusioms šalims	Iš susijusių šalių gautinos sumos
AB „Umega“	-	-	-	299
AB FMĮ „Finasta“	-	629	18.587	-
AB „Vilniaus baldai“	564	-	-	15.524
AB „Valmeda“	-	233	23.774	-
UAB „Naujoji švara“	136	-	-	12.136
UAB „Inred“	71	234	43	17.023
UBA „Inreal“	-	20	10	-
AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“	445	-	-	39.794
UAB „IBC logistika“	113	-	-	10.113
UAB „Saistas“	20	-	-	1.820
UAB „Aikstentis“	-	6	202	-
UAB „Finasta rizikos valdymas“	-	113	6.586	-

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Sumos mokėtinos susijusioms šalims	Iš susijusių šalių gautinos sumos
UAB „Kelio ženklai“	64	-	-	2.096
SIA „Inreal“	18	-	-	916
SIA „Gravity“	-	-	-	93
AB „Sanitas“	122	-	-	4.435
AB „Kauno tiltai“	111	-	-	4.613
UAB „Nerijos būstas“	129	-	-	3.838
UAB „Laikinosios sostinės projektai“	114	-	-	5.758
UAB „VIPC Klaipėda“	49	-	-	1.602
AB „Agrovaldymo Grupė“	146	-	-	6.068
UAB „Dommo Nerija“	14	-	-	434
SIA AMMO	-	-	-	2.549
SIA „DOMMO GRUPA“	222	-	-	8.948
Kita	213	55	-	93
	2.551	1.290	49.202	138.152 <i>(pabaiga)</i>

Bendrovės susijusių šalių sandoriai 2006 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Sumos mokėtinos susijusioms šalims	Iš susijusių šalių gautinos sumos
AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“	1	67	22	360
UAB „Invalida real Estate“	73	103	20	1.719
AB FMĮ „Finasta“	13	231	18.359	-
UAB „Finasta rizikos valdymas“	13	-	-	1.094
UAB „Finasta investicijų valdymas“	-	-	730	-
UAB „Finansų spektras“	-	40	1.362	-
UAB „Finansų spektro investicija“	-	-	961	-
AB „Vilniaus baldai“	274	-	-	14.759
AB „Valmeda“	-	247	13.915	-
UAB „Saulės investicija“	9	-	-	825
UAB „Naujoji švara“	30	33	1.125	9
UAB „PVP Nida“	-	-	5.023	-
UAB „Aikstentis“	51	-	-	9.927
UAB „Ineturas“	83	76	7.601	-
UAB „Invalida construction management“	-	12	5.454	-
UAB „Ekotra“	17	-	-	1.394
UAB „IBC logistika“	96	-	-	5.596
UAB „Nerijos būstas“	45	-	-	4.457
UAB "Vilniaus senamiesčio restauravimo direkcija"	-	-	-	1.199
UAB „Kelio ženklai“	-	-	-	2.146
SIA Industrial and logistics centre „Lapegles“	-	-	-	14.452
SIA AMMO	-	-	-	2.417
UAB „Broner“	-	-	-	1.105
UAB „Žemės vystymo fondas“	-	-	-	574
UAB „Žemės Vystymo Fondas 11“	-	-	-	422
UAB „Žemės Vystymo Fondas 12“	-	-	-	456
SIA „Inreal“	-	-	-	497
AB „Klaipėdos konditerija“	-	-	2.475	-
UAB „Hidroprojektas“	-	8	1.433	-
Kita	61	135	386	479
	766	952	58.866	63.887

**AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2007 M. I PUSMEČIO TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės susijusių šalių sandoriai 2007 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Sumos mokėtinos susijusioms šalims	Iš susijusių šalių gautinos sumos
UAB „DOMMO Nerija“	18	-	-	435
UAB „VIPC Klaipėda“	57	-	-	1.602
UAB „Laikinosios Sostinės Projektai“	1645	-	-	6.004
UAB „MBGK“	155	280	-	683
SIA „AMMO“	130	-	-	2.550
SIA „DOMMO GRUPA“	255	61	-	8.960
AB „Agrovaldymo Grupė“	146	-	-	6.068
AB „Umega“	21	-	-	356
AB „Sanitas“	667	-	-	4.844
AB „Kauno tiltai“	216	656	324	4.643
Kita	131	-	-	-
	3.441	997	324	36.145

Grupės susijusių šalių sandoriai 2006 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Sumos mokėtinos susijusioms šalims	Iš susijusių šalių gautinos sumos
UAB „DOMMO Nerija“	3	-	-	158
SIA „AMMO“	48	-	145	2.492
SIA Industrial and logistics centre „Lapegles“	289	-	-	15.951
UAB „Žemės Vystymo Fondas“	17	-	-	574
UAB „Žemės Vystymo Fondas 11“	14	-	-	422
UAB „Žemės Vystymo Fondas 12“	10	-	-	456
UAB „VIPC Klaipėda“	12	-	-	862
AB „MBGK“	33	-	-	513
UAB „Laikinosios Sostinės Projektai“	27	-	-	3.843
AB „Sanitas“ grupė	856	26	-	2.810
AB „Kauno tiltai“	114	481	40	56
Kita	21	-	-	75
	1.444	507	185	28.212

12 Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė

2007 m. liepos mėn. AB „Invalda“ paskelbė apie ketinimą parduoti iki 5 proc. AB „Sanitas“ akcijų, esant palankiai situacijai rinkoje, siekdama išsaugoti savo aktyvų diversifikavimą.

Grupė

AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ liepos mėn. pasirašė sutartį dėl 5 komercinio nekilnojamojo turto objektų pardavimo. Šio sandorio rezultatas atsispindės šių metų antrojo pusmečio „Invaldos“ konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje. Šiuo sandoriu parduodama apie 80 proc. numatyto realizuoti grupei priklausančio tokio pobūdžio nekilnojamojo turto. Užbaigus visų numatytų objektų pardavimą tikimasi gauti apie 100 mln. litų (29 mln. EUR) pajamų.

13 Bendrovės esminiai įvykiai už 2007 m. I pusmetį

2007 sausio 26 d. įvykęs AB „Invalda“ neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas nusprendė pritarti akcinės bendrovės "Invalda" ir uždarnosios akcinės bendrovės "Nenuorama" reorganizavimui jungimo būdu, prie akcinės bendrovės „Invalda“ prijungiant uždarąją akcinę bendrovę "Nenuorama", kuri iki reorganizavimo sąlygų parengimo bus pertvarkyta į akcinę bendrovę "Nenuorama". Taip pat buvo pavesta AB „Invalda“ valdybai parengti reorganizavimo sąlygas ir paskelbti jas teisės aktų nustatyta tvarka.

2007 vasario 20 d. bendrovė paskelbė, kad pradeda investuotojų paiešką į grupei priklausantį viešbučių sektorių, dalį baigtų vystyti bei jau išnuomotų nekilnojamojo turto objektų ir projektavimo verslą. Investuotojų bus ieškoma „Invaldos“ valdomam keturių žvaigždučių viešbučiui „Holiday Inn Vilnius“ ir dvi žvaigždučutes turinčiam ekonominės klasės viešbučiui „Ecotel Vilnius“. Nekilnojamojo turto sektoriuje ketinama realizuoti išvystytus ir šiuo metu išnuomotus bei sėkmingai veikiančius nekilnojamojo turto objektus, o projektavimo versle bus ieškoma besidominčių „Invaldos“ valdoma bendrove „Hidroprojektas“.

2007 m. kovo 8 d. AB „Invalda“, siekdama skatinti socialinę iniciatyvą, įkūrė viešąją įstaigą „Iniciatyvos fondas“, organizuosiančią įvairias programas atskiroms visuomenės grupėms. Jos daugiausia bus paremtos žinių lygio kėlimu, lavinimu, itin didelį dėmesį skiriant atokiausių Lietuvos regionų gyventojų integravimui į aktyvesnę visuomenę.

2007 m. balandžio 27 d. AB "Invalda" eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas neįvyko dėl kvorumo nebuvimo. 2007 m. gegužės 11 d. įvyko pakartotinis eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimti šie sprendimai:

1. Patvirtinti bendrovės 2006 m. finansinę atskaitomybę.
2. Patvirtinti 2006 m. konsoliduotą finansinę atskaitomybę.
3. Patvirtinti bendrovės 2006 m. pelno paskirstymą:
 - Nepaskirstytas rezultatas -pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje – 18 858 410 Lt
 - Grynasis ataskaitinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai) – 28 816 185 Lt
 - Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)- finansinių metų pabaigoje – 47 674 595 Lt
 - Paskirstytinas pelnas – 47 674 595 Lt
 - Pelno paskirstymas:
 - į įstatymo numatytus rezervus – 1 433 023 Lt;
 - į savų akcijų supirkimo rezervą - 34 500 000 Lt;
 - dividendai – 11 252 094 Lt, kas sudaro 0,25 Lt vienai akcijai.
 - Nepaskirstytas rezultatas -pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje – 489 478 Lt

AB „Invalda“ tenkanti 2007 m. pirmojo ketvirčio neaudituo to konsoliduoto grynojo pelno dalis siekia 10 mln. litų (2,9 mln. EUR). Visas „Invaldos“ įmonių grupės preliminarus neaudituos tas 2007 m. pirmojo ketvirčio grynasis pelnas sudaro 12,9 mln. litų (3,7 mln. EUR). Pačios „Invaldos“ grynasis šių metų pirmojo ketvirčio pelnas siekia 14 mln. litų (4,1 mln. EUR).

2007 m. balandžio 17 d. AB „Invalda“ akcininkė UAB „Nenuorama“ iš kitų dviejų „Invaldos“ akcininkų bei valdybos narių Alvydo Banio ir Dailiaus Mišeikio įsigijo didesnius nei 10% „Invaldos“ akcijų paketus, mokant po 15 litų už akciją.

Atsižvelgiant į tai, kad Alvydas Banys nuo 2007 gegužės 2 d. atsistatydino iš AB „Invalda“ valdybos pirmininko ir valdybos nario pareigų, 2007 gegužės 9 d. įvykusiame valdybos posėdyje AB „Invalda“ valdybos pirmininku išrinktas Vytautas Bučas. Naujo valdybos nario rinkimas artimiausiame akcininkų susirinkime nenumatomas ir bendrovės valdybą sudarys trys nariai - Vytautas Bučas, Dailius Juozapas Mišeikis ir Darius Šulnis.

2007 birželio 28 d. AB „Invalda“ dukterinė bendrovė įsteigė įmonę UAB „Positor“, kurios pagrindinė veikla - informacijos technologijų paslaugos ir konsultacijos.