

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 METŲ 6 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)

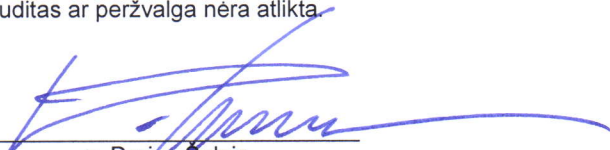
Buveinės adresas ir įmonės kodas

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

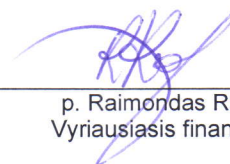
Bankai

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

Šias finansines ataskaitas vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2010 m. rugpjūčio 31 d. Šių finansinių ataskaitų auditas ar peržvalga nėra atlikta.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

| | | Grupė | | Bendrovė | |
|---|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 2010 I pusr. | 2009 I pusr. | 2010 I pusr. | 2009 I pusr. |
| | | Neauditauta | | Neauditauta | |
| Tęsiama veikla | | | | | |
| Pajamos | | | | | |
| Baldų gamybos pajamos | | 86.698 | 63.657 | - | - |
| Butų pardavimo pajamos | | 4.733 | 4.907 | - | - |
| Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos | | 13.605 | 14.463 | - | - |
| Informacinių technologijų pajamos | | 6.434 | 14.226 | - | - |
| Kitos produktų ir paslaugų pajamos | | 3.544 | 3.308 | - | - |
| Pajamų iš viso | | 115.014 | 100.561 | - | - |
| Kitos pajamos | 9.3 | 2.371 | 2.175 | 4.286 | 16.483 |
| Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis) | 8 | 15.272 | 9.815 | (19.674) | 4.573 |
| Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę | | (100) | (272) | - | - |
| Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas | 9.1 | 288 | (908) | 1.247 | (2.642) |
| Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas | | 2.047 | 776 | - | - |
| Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos | | (58.987) | (50.750) | (13) | (13) |
| Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas | | (3.792) | (4.245) | - | - |
| Išmokos darbuotojams | | (15.471) | (17.691) | (898) | (968) |
| Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai | 8 | (10.831) | (57.501) | 19.630 | (43.806) |
| Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos | | (8.519) | (8.056) | (84) | (89) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | | (5.093) | (5.067) | (60) | (68) |
| Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos | | (4.093) | (3.942) | - | (5) |
| Kitos veiklos sąnaudos | | (6.483) | (9.641) | (365) | (670) |
| Veiklos pelnas (nuostolis) | | 21.623 | (44.746) | 4.069 | (27.205) |
| Finansavimo sąnaudos | 9.2 | (9.619) | (17.122) | (6.671) | (12.540) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis | | 1.429 | 2.110 | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | | 13.433 | (59.758) | (2.602) | (39.745) |
| Pelno mokesčiai | 7 | (1.296) | 1.846 | 285 | 2.247 |
| Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas | | 12.137 | (57.912) | (2.317) | (37.498) |
| Nutraukta veikla | | | | | |
| Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokestį | 10 | - | (7.996) | - | - |
| ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS | | 12.137 | (65.908) | (2.317) | (37.498) |
| Priskirtinas : | | | | | |
| Patronuojančios įmonės akcininkams | | 8.955 | (65.280) | (2.317) | (37.498) |
| Nekontroliuojamai daliai | | 3.182 | (628) | - | - |
| | | 12.137 | (65.908) | (2.317) | (37.498) |
| Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas) | | 0,18 | (1,53) | (0,05) | (0,88) |
| Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas) | | 0,18 | (1,35) | (0,05) | (0,88) |

Konsoliduotos ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 2010 I pusm. | 2009 I pusm. | 2010 I pusm. | 2009 I pusm. |
| | Neaudituoja | | Neaudituoja | |
| ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) | | | | |
| PELNAS | 12.137 | (65.908) | (2.317) | (37.498) |
| Tęsiama veikla | | | | |
| Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių | 71 | (104) | - | - |
| Pelno mokestis | (10) | 21 | - | - |
| | 61 | (83) | - | - |
| Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai) | 11 | - | - | - |
| Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą | (221) | - | - | - |
| Pelno mokestis | 42 | - | - | - |
| | (168) | - | - | - |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | 293 | - | - |
| Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis | (347) | (11.008) | - | - |
| Tęsimos veiklos kiti rezultatai | (454) | (10.798) | - | - |
| Nutraukta veikla | | | | |
| Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai) | - | 52 | - | - |
| Pelno mokestis | - | (10) | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kiti rezultatai | - | 42 | - | - |
| Kiti rezultatai, iš viso | (454) | (10.756) | - | - |
| LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO | 11.683 | (76.664) | (2.317) | (37.498) |
| Priskirtini : | | | | |
| Motininės įmonės akcininkams | 8.501 | (76.036) | (2.317) | (37.498) |
| Nekontroliuojamai daliai | 3.182 | (628) | - | - |

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 2010 II ketv. | 2009 II ketv. | 2010 II ketv. | 2009 II ketv. |
| | Neauditauta | | Neauditauta | |
| Tęsiama veikla | | | | |
| Pajamos | | | | |
| Baldų gamybos pajamos | 43.505 | 28.830 | - | - |
| Butų pardavimo pajamos | 1.828 | 1.409 | - | - |
| Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos | 6.653 | 6.911 | - | - |
| Informacinių technologijų pajamos | 3.633 | 9.459 | - | - |
| Kitos produktų ir paslaugų pajamos | 2.244 | 1.822 | - | - |
| Pajamų iš viso | 57.863 | 48.431 | - | - |
| Kitos pajamos | 1.579 | 849 | 2.281 | 12.534 |
| Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis) | 2.852 | (3.996) | 16 | (5.797) |
| Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę | (59) | (48) | - | - |
| Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas | (147) | (657) | 784 | (206) |
| Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas | 3.726 | (587) | - | - |
| Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos | (33.111) | (22.964) | (5) | (6) |
| Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas | (1.263) | (1.421) | - | - |
| Išmokos darbuotojams | (8.001) | (8.579) | (448) | (492) |
| Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai | (115) | (57.241) | (27) | (40.881) |
| Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos | (3.818) | (3.468) | (42) | (34) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | (2.547) | (2.548) | (29) | (33) |
| Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos | (2.130) | (1.882) | - | (5) |
| Kitos veiklos sąnaudos | (3.277) | (4.741) | (181) | (308) |
| Veiklos pelnas (nuostolis) | 11.552 | (58.852) | 2.349 | (35.228) |
| Finansavimo sąnaudos | (4.388) | (8.277) | (3.271) | (5.941) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis | 2.807 | 11.335 | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | 9.971 | (55.794) | (922) | (41.169) |
| Pelno mokestis | (393) | (43) | 112 | 699 |
| Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas | 9.578 | (55.837) | (810) | (40.470) |
| Nutraukta veikla | | | | |
| Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokestį | - | (3.509) | - | - |
| ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS | 9.578 | (59.346) | (810) | (40.470) |
| Priskirtinas : | | | | |
| Patronuojančios įmonės akcininkams | 8.083 | (58.831) | (810) | (40.470) |
| Nekontroliuojamai daliai | 1.495 | (515) | - | - |
| | 9.578 | (59.346) | (810) | (40.470) |
| Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas) | 0,16 | (1,38) | (0,02) | (0,95) |
| Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas ir sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas) | 0,16 | (1,30) | (0,02) | (0,95) |

Konsoliduotos ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 2010 II ketv. | 2009 II ketv. | 2010 II ketv. | 2009 II ketv. |
| | Neaudituoja | | Neaudituoja | |
| ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS | 9.578 | (59.346) | (810) | (40.470) |
| Tęsiama veikla | | | | |
| Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių | 57 | 31 | - | - |
| Pelno mokestis | (8) | (6) | - | - |
| | 49 | 25 | - | - |
| Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai) | - | - | - | - |
| Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą | - | - | - | - |
| Pelno mokestis | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai | - | 283 | - | - |
| Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis | (7.545) | 585 | - | - |
| Tęsiamos veiklos kiti rezultatai | (7.496) | 893 | - | - |
| Nutraukta veikla | | | | |
| Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai) | - | 117 | - | - |
| Pelno mokestis | - | (23) | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kiti rezultatai | - | 94 | - | - |
| Kiti rezultatai, iš viso | (7.496) | 987 | - | - |
| LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO | 2.082 | (58.359) | (810) | (40.470) |
| Priskirtini : | | | | |
| Motininės įmonės akcininkams | 587 | (57.844) | (810) | (40.470) |
| Nekontroliuojamai daliai | 1.495 | (515) | - | - |

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. |
| | Neauditauta | Auditauta | Neauditauta | Auditauta |
| TURTAS | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 40.778 | 43.709 | 130 | 212 |
| Investicinis turtas | 238.568 | 263.775 | - | - |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | 8.335 | 8.863 | 14 | 1 |
| Investicijos į dukterines įmones | 8 - | - | 81.311 | 81.311 |
| Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones | 8 170.518 | 169.436 | 136.450 | 136.450 |
| Investicijos, skirtos parduoti | 1.819 | 1.818 | 1.817 | 1.817 |
| Suteiktos ilgalaikės paskolos | - | - | 5.638 | 1.092 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 2.848 | 2.848 | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 5.713 | 4.963 | 4.429 | 4.144 |
| Ilgalaikio turto iš viso | 468.579 | 495.412 | 229.789 | 225.027 |
| Trumpalaikis turtas | | | | |
| Atsargos | 24.785 | 41.837 | - | - |
| Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos | 26.017 | 21.131 | 302 | 1 |
| Suteiktos trumpalaikės paskolos | 28.781 | 28.959 | 85.197 | 78.396 |
| Pelno mokesčio permoka | 19 | 51 | - | - |
| Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai | 1.503 | 2.014 | 11 | 29 |
| Investicijos, skirtos parduoti | - | 995 | - | - |
| Prekybinis finansinis turtas | 9.425 | 10.743 | 3.137 | 3.269 |
| Riboto naudojimo pinigai | 4.125 | 5.475 | - | - |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5 3.290 | 3.486 | 536 | 94 |
| Trumpalaikio turto iš viso | 97.945 | 114.691 | 89.183 | 81.789 |
| Turto iš viso | 566.524 | 610.103 | 318.972 | 306.816 |

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

| | Grupė | | Bendrovė | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | |
| | Neaudituoja | Audituoja | Neaudituoja | Audituoja | |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | |
| 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 | | 20.129 | 76.490 | - | 73.383 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | (25.972) | (90.978) | (49.138) | (120.204) |
| | | 137.314 | 78.669 | 94.019 | 46.336 |
| Nekontroliuojama dalis | | 16.266 | 13.041 | - | - |
| Nuosavo kapitalo iš viso | | 153.580 | 91.710 | 94.019 | 46.336 |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | |
| Ilgalaikės paskolos | 11 | 136.818 | 28.722 | 97.802 | 4.061 |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai | | 449 | 103 | - | - |
| Vyriausybės dotacijos | | 2 | 5 | - | - |
| Atidėjiniai | | 480 | 480 | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | | 14.076 | 14.900 | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | | 53 | 122 | - | - |
| Konvertuojamos obligacijos | 11 | 32.440 | - | 32.440 | - |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | | 184.318 | 44.332 | 130.242 | 4.061 |
| Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 11 | 111.436 | 268.199 | - | 101.046 |
| Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 164 | 162 | - | - |
| Trumpalaikės paskolos | 11 | 71.777 | 73.039 | 85.643 | 67.789 |
| Prekybos skolos | | 22.923 | 28.679 | 761 | 642 |
| Mokėtinas pelno mokesčiai | | 5.485 | 5.099 | - | - |
| Atidėjiniai | | 1.553 | 1.616 | 1.466 | 1.466 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | | 1.596 | 2.017 | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | | 230 | 233 | - | - |
| Konvertuojamos obligacijos | 11 | 4.393 | 83.056 | 4.393 | 83.056 |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos | | 9.069 | 11.961 | 2.448 | 2.420 |
| Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | | 228.626 | 474.061 | 94.711 | 256.419 |
| Įsipareigojimų iš viso | | 412.944 | 518.393 | 224.953 | 260.480 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | | 566.524 | 610.103 | 318.972 | 306.816 |

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkšt. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

| Grupė | Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|---------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|--------------------------|
| | Rezervai | | | | | | | | | |
| | Įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Tikrosios vertės rezervas | Privalomasis ir kiti rezervai | Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Nutraukta veikla | Iš viso | Nekontroliuojama dalis | Nuosavo kapitalo 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 pusmečio rezultatai | | | (83) | | 293 | (76.288) | 42 | (76.036) | (628) | (76.664) |
| Įsigyta dukterinių įmonių nekontroliuojama dalis | - | - | - | - | - | (4) | - | (4) | (15) | (19) |
| Rezervų pokytis | - | - | - | 824 | - | (671) | (153) | - | - | - |
| Dukterinių įmonių pardavimai | - | - | - | - | - | - | - | - | (10) | (10) |
| Nutraukta veikla | - | - | 1.314 | (437) | - | - | (877) | - | - | - |
| 2009 m. birželio 30 d. likutis (neaudituta) | 42.569 | 50.588 | (345) | 76.334 | - | (76.213) | (988) | 91.945 | 9.052 | 100.997 |

| Grupė | Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|---------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|--|
| | Rezervai | | | | | | | | | |
| | 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 pusmečio rezultatai | - | - | (107) | - | - | 8.608 | 8.501 | 3.182 | 11.683 | |
| Dukterinių įmonių pardavimai | - | - | - | (254) | - | 254 | - | 7 | 7 | |
| Mokėjimas akcijomis | - | - | - | 144 | - | - | 144 | 36 | 180 | |
| Rezervų pokyčiai | - | - | - | (56.144) | - | 56.144 | - | - | - | |
| Įstatinio kapitalo didinimas | 9.091 | 40.909 | - | - | - | - | 50.000 | - | 50.000 | |
| 2010 m. birželio 30 d. likutis (neaudituta) | 51.660 | 91.497 | (240) | 20.369 | - | (25.972) | 137.314 | 16.266 | 153.580 | |

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 pusmečio rezultatai | - | - | - | - | (37.498) | (37.498) |
| 2009 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota) | 42.569 | 50.588 | 4.257 | 69.126 | (35.904) | 130.636 |

| 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 pusmečio rezultatai | - | - | - | - | (2.317) | (2.317) |
| Rezervų pokyčiai | - | - | (4.257) | (69.126) | 73.383 | - |
| Įstatinio kapitalo didinimas 11 | 9.091 | 40.909 | - | - | - | 50.000 |
| 2010 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota) | 51.660 | 91.497 | - | - | (49.138) | 94.019 |

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2010 m. I pusr. | 2009 m. I pusr. | 2010 m. I pusr. | 2009 m. I pusr. |
| | Neauditauta | | Neauditauta | |
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | 12.137 | (65.908) | (2.317) | (37.498) |
| Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai: | | | | |
| (Pelnas) nuostoliai iš pervertinimo, grynąja verte | 100 | 272 | - | - |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 5.093 | 6.041 | 60 | 69 |
| (Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo | (18) | 171 | (28) | (2) |
| Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo | (288) | (79) | (1.247) | 2.642 |
| (Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo | (15.272) | (9.495) | 19.674 | (4.573) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis | (1.429) | (2.110) | - | - |
| Palūkanų (pajamos) | (863) | (2.364) | (3.953) | (7.372) |
| Palūkanų sąnaudos | 9.037 | 18.133 | 6.656 | 12.513 |
| Atidėtieji mokesčiai | (1.131) | (3.944) | (285) | (2.247) |
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos | 2.427 | 748 | - | - |
| Vertės sumažėjimas | 10.831 | 59.241 | (19.630) | 43.806 |
| Atidėjinių pokytis | (63) | 1.871 | - | - |
| Mokėjimas akcijomis | 180 | - | - | - |
| Dividendų (pajamos) | - | (14) | (300) | (9.000) |
| Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos | (996) | 222 | - | (57) |
| | 19.745 | 2.785 | (1.370) | (1.719) |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | | | |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | 2.589 | 5.149 | - | - |
| Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | (1.755) | 3.535 | (1) | - |
| Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas) | 483 | 522 | 18 | 53 |
| Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas | (4.893) | (8.990) | 37 | 193 |
| Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas | (1.312) | 3.652 | 129 | (38) |
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | 14.857 | 6.653 | (1.187) | (1.511) |
| (Sumokėtas) susigražintas pelno mokestis | (2.012) | 2.529 | - | 500 |
| Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai | 12.845 | 9.182 | (1.187) | (1.011) |

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2010 m. I pusr. | 2009 m. I pusr. | 2010 m. I pusr. | 2009 m. I pusr. |
| | Neauditauta | | Neauditauta | |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas) | (1.297) | (1.376) | (28) | (13) |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos | 97 | 119 | 65 | 7 |
| Investicinio turto (įsigijimas) | (26) | (76) | - | - |
| Investicinio turto pardavimo pajamos | 433 | 1.070 | - | - |
| Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį | - | - | 57 | - |
| Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotus pinigus | 49 | 5.623 | - | 4.523 |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (įsigijimas) | - | (129) | - | (129) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pardavimo pajamos | - | 84.221 | - | 84.238 |
| (Suteiktos) paskolos | (6.206) | (18.867) | (17.122) | (16.658) |
| Suteiktų paskolų susigrąžinimas | 4.374 | 31.255 | 12.973 | 16.997 |
| Gauti dividendai | - | - | - | - |
| Gautos palūkanos | 248 | 2.364 | 40 | 645 |
| Investicijų, skirtų parduoti ir prekybinių investicijų (įsigijimas) pardavimas | (180) | (24.787) | - | - |
| Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai | (2.508) | 79.417 | (4.015) | 89.610 |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais: | | | | |
| Nekontroliuojamos dalies (įsigijimas) ir įstatinio kapitalo padidinimas | - | (19) | - | (6.771) |
| Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams | (22) | (44) | (22) | (44) |
| Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojamai daliai | - | - | - | - |
| | (22) | (63) | (22) | (6.815) |
| Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | | | |
| Paskolų gavimas | 13.239 | 11.168 | 20.249 | 16.298 |
| Paskolų (grąžinimas) | (17.211) | (97.812) | (11.664) | (91.692) |
| (Sumokėtos) palūkanos | (6.529) | (18.133) | (2.919) | (5.866) |
| Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai) | (70) | (101) | - | - |
| Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų | 60 | 9.586 | - | - |
| Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | - | - | - | - |
| | (10.511) | (95.292) | 5.666 | (81.260) |
| Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai | (10.533) | (95.355) | 5.644 | (88.075) |
| Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas | (196) | (6.756) | 442 | 524 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 5 | 3.486 | 5 | 18.217 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 5 | 3.290 | 5 | 11.461 |

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalida“ (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 „Invalida“ – 1992 metais įsteigta viena didžiausių Lietuvos investicijų bendrovių. Bendrovės tikslas – užtikrinti akcininkams ilgalaikę finansinę gražą, išsaugant nedidelį rizikos laipsnį ir savo planus įgyvendinant laikantis etikos normų bei tradicinių vertybių. AB „Invalida“ siekia būti patikima bei stabili įmonė, kurią vertintų klientai, akcininkai, darbuotojai. AB „Invalida“ 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 akcijos yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialųjį prekybos sąrašą.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2010 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“. Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su 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 ruošiant 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines 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 atskaitinio 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 įsigyjamosios 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 turėtą ir įsipareigojimą įvertinti tikrąją verte, siekiant nustatyti prestižo sumą. Persvarstytas standartas numato, kad vykdant įsigijimą etapais, įsigyjantis ūkio subjektas privalės iš naujo įvertinti jo anksčiau turėtą įsigyjamosios 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. Įsigyjantis ūkio subjektas įsigijimo dieną turės pripažinti įsipareigojimą bet kokio neapibrėžto pirkimo atlygio atžvilgiu. Šio įsipareigojimo vertės pokyčiai po įsigijimo bus atitinkamai pripažinti remiantis kitais taikomais 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 pusmečio finansinėms ataskaitoms šis standartas įtakos neturėjo, išskyrus atskleidimą 13 pastaboje. 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 gryniaisiais 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 pusmečio 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-ąjį 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-asis TAS nurodant, kad didžiausias verslo sujungimo metu įsigytas apskaitytinas 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 laikotarpi ir (iii) kurie numato, kad išankstinio apmokėjimo galimybė turi būti traktuojama kaip glaudžiai susijusi su pagrindine sutartimi, jeigu ja pasinaudojus skolininkas padengia skolintojo 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 veikiančių 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 pusmečio 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 „Nepiniginio 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 turto. Išaiškinimas nurodo, kada pripažinti įsipareigojimą, kaip matuoti jį ir su juo susijusį turimą 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 turimą, 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 pusmečio 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.

1 TFAS pakeitimai – „Papildomos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS“ (įsigalioja nuo ar po 2010 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais)

Vadovaujantis pakeitimais, įmonėms, taikančioms pilnos savikainos metodą, leidžiama retrospektyviai netaikyti TFAS apskaitant naftą ir dujas ir taip pat leidžiama įmonėms, turinčioms galiojančias finansinės nuomos sutartis, iš naujo nevertinti šių sutarčių klasifikavimo pagal TFAAK 4-ąjį aiškinimą „Sutarties patikrinimas, ar ji yra nuomos sutartis“ tuomet, kai šalies apskaitos reikalavimų vykdymas reikalauja to paties. Šie pakeitimai 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. Informacinių technologijų sektorius istoriškai didžiausias pajamas ir veiklos pelną uždirba ketvirtąjį ketvirtį. Grupei priklausantis investicinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai neperkainotas, nes rinkoje nevykstant sandoriams, nėra pakankamai pagrįstos informacijos tikrosios vertės nustatymui. Kita vertus, vadovybė nemato indikacijų, kad Grupės investicinio turto vertė būtų reikšmingai pakitusi.

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 darbai.
- Geležinkelių projektavimo valdymu, tiesimu, remontu, kelio išardymu, užteršto skaldos balasto utilizavimu ir naujų grandžių surinkimo darbai.

Informacinių technologijų 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 investavimas į žemės ūkį, metalo dirbinių gamyba, kelio ženklų gamyba, medienos apdirbimas ir kita.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 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. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

| 2010 m. birželio 30 d. | Nekilnojamasis turtas | Farmacija | Baldų gamyba | Kelių ir tiltų statyba | Informacinės technologijos | Kitos prekės ir paslaugos | Eliminavimas | Iš visų tęsiamų veiklų |
|---|-----------------------|--------------|---------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|
| Pardavimo pajamos | | | | | | | | |
| Pardavimai išorės klientams | 18.338 | - | 86.698 | - | 6.434 | 3.544 | - | 115.014 |
| Pardavimai tarp segmentų | 219 | - | - | - | 30 | - | (249) | - |
| Pajamų iš viso | 18.557 | - | 86.698 | - | 6.464 | 3.544 | (249) | 115.014 |
| Rezultatai | | | | | | | | |
| Kitos pajamos | 217 | - | 1.367 | - | 109 | 5.281 | (4.603) | 2.371 |
| Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę | (100) | - | - | - | - | - | - | (100) |
| Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis) | 15.272 | - | - | - | - | - | - | 15.272 |
| Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas | - | - | - | - | - | 288 | - | 288 |
| Segmentų sąnaudos | (21.293) | - | (73.278) | - | (8.092) | (12.199) | 4.852 | (110.010) |
| Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai | (10.831) | - | - | - | - | - | - | (10.831) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis | 1.226 | 4.592 | - | (4.005) | - | (384) | - | 1.429 |
| Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą | 3.048 | 4.592 | 14.787 | (4.005) | (1.519) | (3.470) | - | 13.433 |
| Pelno mokestis | 559 | - | (2.228) | - | 1 | 372 | - | (1.296) |
| Grynas laikotarpio pelnas (nuostoliai) | 3.607 | 4.592 | 12.559 | (4.005) | (1.518) | (3.098) | - | 12.137 |
| Priskirtinas: | | | | | | | | |
| Patronuojančios įmonės akcininkams | 3.637 | 4.592 | 9.044 | (4.005) | (1.215) | (3.098) | - | 8.955 |
| Nekontroliuojamai daliai | (30) | - | 3.515 | - | (303) | - | - | 3.182 |

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 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. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

| 2009 m. birželio 30 d. | Nekilnojamas turtas | Farmacija | Baldų gamyba | Kelių ir tiltų statyba | Informacinės technologijos | Kitos prekės ir paslaugos | Eliminavimas | Iš visų tęsiamų veiklų |
|---|---------------------|------------|---------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|
| Pardavimo pajamos | | | | | | | | |
| Pardavimai išorės klientams | 19.370 | - | 63.657 | - | 14.226 | 3.308 | - | 100.561 |
| Pardavimai tarp segmentų | 444 | - | - | - | 116 | - | (560) | - |
| Pajamų iš viso | 19.814 | - | 63.657 | - | 14.342 | 3.308 | (560) | 100.561 |
| Rezultatai | | | | | | | | |
| Kitos pajamos | 388 | - | 1.092 | - | 409 | 6.578 | (6.292) | 2.175 |
| Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę | (272) | - | - | - | - | - | - | (272) |
| Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis) | (3.996) | - | - | - | - | 13.811 | - | 9.815 |
| Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas | - | - | - | - | - | (908) | - | (908) |
| Segmentų sąnaudos | (26.551) | - | (62.932) | - | (14.991) | (19.373) | 8.109 | (115.738) |
| Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai | (51.737) | - | - | - | - | (5.764) | - | (57.501) |
| Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis | (2.228) | 656 | - | 4.627 | - | (945) | - | 2.110 |
| Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą | (64.582) | 656 | 1.817 | 4.627 | (240) | (3.293) | 1.257 | (59.758) |
| Pelno mokestis | (9) | - | (461) | - | (147) | 2.463 | - | 1.846 |
| Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai) | (64.591) | 656 | 1.356 | 4.627 | (387) | (830) | 1.257 | (57.912) |
| Priskirtinas: | | | | | | | | |
| Patronuojančios įmonės akcininkams | (63.651) | 656 | 967 | 4.627 | (310) | (830) | 1.257 | (57.284) |
| Nekontroliuojamai daliai | (940) | - | 389 | - | (77) | - | - | (628) |

Informacija apie verslo segmentų turtą 2010 m. birželio 30 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 | Eliminavimas | Iš visų tęsiamų veiklų |
|------------------------|---------------------|-----------|--------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|------------------------|
| 2010 m. birželio 30 d. | 266.306 | 112.941 | 97.501 | 54.565 | 13.353 | 124.668 | (102.810) | 566.524 |
| 2009 m. gruodžio 31 d. | 306.563 | 108.763 | 77.990 | 58.502 | 14.587 | 131.291 | (87.593) | 610.103 |

AB „INVALIDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2010 m. birželio 30 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. |
| Pinigai banke | 3.189 | 3.476 | 536 | 94 |
| Pinigai kasoje | 101 | 10 | - | - |
| | <u>3.290</u> | <u>3.486</u> | <u>536</u> | <u>94</u> |

6 Dividendai

2010 m. ir 2009 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2010 m. I pusm. | 2009 m. I pusm. | 2010 m. I pusm. | 2009 m. I pusm. |
| Pelno mokesčio sąnaudų komponentai | | | | |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) | (2.437) | (782) | - | - |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio pataisymai | 10 | - | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) | 1.131 | 2.628 | 285 | 2.247 |
| Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>(1.296)</u> | <u>1.846</u> | <u>285</u> | <u>2.247</u> |

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 šių bendrovių bankroto. Projektai tapo negyvybingi pasikeitus rinkos sąlygoms bei bankui nutraukus finansavimą ir atsisakius ieškoti konstruktyvių sprendimų dėl turto realizavimo. 2010 m. gegužės 31 d. buvo parduotos dukterinės bendrovės UAB „BNN“ akcijos, kurios susijusios su anksčiau paminėtų bendrovių vykdytais projektais, už 1 Lt simbolinę kainą. Bendrovėje pripažintas 19.731 tūkst. Lt nuostolis dėl įmonių pardavimų, tačiau buvo atstatyti 2008 ir 2009 m. padaryti atidėjiniai šioms investicijoms tai pačiai sumai - 19.731 tūkst. Lt. Todėl bendra įtaka dėl šių įmonių pardavimo Bendrovės rezultatui lygi nuliui. Be to, bendrovėje papildomai padaryti 101 tūkst. Lt atidėjiniai Bendrovės paskoloms nekilnojamojo turto sektoriaus bendrovėms.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

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

| | Apskaitinės vertės |
|---|-------------------------------|
| Investicinis turtas | 24.700 |
| Gyvenamasis nekilnojamasis turtas | 14.465 |
| Suteiktos paskolos | 4.168 |
| Kitas trumpalaikis turtas | 1.334 |
| Pinigai | 11 |
| Turtas, iš viso | 44.678 |
| Paskolos | (47.605) |
| Prekybos skolos | (10.081) |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas | (412) |
| Kitos mokėtinos sumos | (1.802) |
| Įsipareigojimai, iš viso | (59.900) |
| Parduotų įmonių grynas turtas | (15.222) |
| Nekontroliuojama dalis | (7) |
| Parduotas grynas turtas, priskirtinas patronuojančios įmonės akcininkams | (15.215) |
| Pelnas iš pardavimo | 15.215 |
| Padaryti atidėjimai Grupės gautinoms sumoms iš parduotų įmonių | (10.720) |
| Parduotų įmonių I pusmečio gryniesi nuostoliai | (972) |
| Bendra parduotų įmonių įtaka Grupės I pusmečio grynajam pelnui (nuostoliams) | 3.523 |
| Lėšos gautos pardavus | - |
| Parduoti pinigai | (11) |
| Gauti gryniesi pinigai | (11) |

Be to, 2010 m. II ketvirtį Bendrovė ir Grupė gavo 57 tūkst. Lt pelno dėl AB SEB bankas akcijų privalomojo pardavimo kainos padidinimo (akcijas praėityje pardavė jau likviduota dukterinė įmonė).

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> |
| Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikraja verte | 68 | (908) | 1.247 | (2.642) |
| Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti | 220 | - | - | - |
| | <u>288</u> | <u>(908)</u> | <u>1.247</u> | <u>(2.642)</u> |

9.2 Finansavimo sąnaudos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> |
| Palūkanų sąnaudos | (9.037) | (17.015) | (6.656) | (12.513) |
| Kitos finansinės sąnaudos | (582) | (107) | (15) | (27) |
| | <u>(9.619)</u> | <u>(17.122)</u> | <u>(6.671)</u> | <u>(12.540)</u> |

9.3 Kitos pajamos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> | <u>2010 m. I pusm.</u> | <u>2009 m. I pusm.</u> |
| Palūkanų pajamos | 863 | 1.011 | 3.953 | 7.372 |
| Dividendų pajamos | - | - | 300 | 9.000 |
| Kitos pajamos | 1.508 | 1.164 | 33 | 111 |
| | <u>2.371</u> | <u>2.175</u> | <u>4.286</u> | <u>16.483</u> |

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 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 „Invalda turto valdymas“, UAB „Finasta įmonių finansai“, AB bankas „Finasta“, IPAS „Invalda 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. Be to, 2009 balandžio mėn. buvo parduota TOV „Finasta“

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

| | <u>2009 m. I pusr.</u> |
|---|------------------------|
| Pardavimo pajamos | 3.648 |
| Kitos pajamos | 934 |
| Palūkanų pajamos | 1.353 |
| Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas | 987 |
| Vertės sumažėjimas | (1.740) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | (974) |
| Kitos sąnaudos | (11.876) |
| Veiklos pelnas (nuostoliai) | (7.668) |
| Palūkanų sąnaudos | (1.118) |
| Kitos finansinės sąnaudos | (211) |
| (Nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos prieš apmokestinimą | (8.997) |
| Pelno mokesčio pajamos | 1.320 |
| Laikotarpio (nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas) | (7.677) |
| TOV Finasta pardavimo (nuostolis) | (319) |
| Iš viso, nutrauktos veiklos pelnas (nuostolis) | (7.996) |
| | 2009 m. I pusr. |
| Nuostolis (pelnas) ir sąlyginis nuostolis (pelnas) iš nutrauktos veiklos vienai akcijai | (0,19) |

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 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 sutarties su DnB Nord banku pratęsimas iki 2012 m. birželio 30 d. visai sumai (likutis 2010 m. birželio 30 d. – 97.802 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 17.211 tūkst. Lt ir 11.664 tūkst. Lt paskolų, iš jų kredito įstaigoms atitinkamai 10.294 tūkst. Lt ir 7.269 tūkst. Lt paskolų.

2010 m. birželio 30 d. bankų paskolos, suteiktos nekilnojamojo turto segmento įmonėms, yra formaliai klasifikuojamos pagal TAS 1 kaip trumpalaikės paskolos. (jų bendra vertė – 91.014 tūkst. Lt), nes formaliai teisiškai nėra sustabdyti paskolų sutarčių rodiklių laikymosi reikalavimai. Vadovybės požiūriu, atsižvelgiant į pokalbius su bankų atstovais, šių paskolų tikrieji grąžinimo terminai yra vėliau nei po vienerių metų po ataskaitinio laikotarpio pabaigos, kaip numatyta sutarčių mokėjimo terminuose. Be to, 2010 m. I ketvirtį buvo pasirašytas 15.459 tūkst. Lt paskolos pratęsimas iki 2012 m. (DnB Nord banko suteikta paskola nekilnojamojo turto segmento dukterinei bendrovei), ir ši paskola tapo ilgalaikė.

12 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

| 2010 m. I pusr. Bendrovė | Pardavimai susijusioms šalims | Pirkimai iš susijusių šalių | Iš susijusių šalių gautinos sumos | Sumos mokėtinos susijusioms šalims |
|-------------------------------------|--|--|--|---|
| Paskolos ir skolos | 4.536 | 962 | 104.116 | 41.843 |
| Nuoma ir komunalinės paslaugos | - | 68 | - | 132 |
| Dividendai | 300 | - | 300 | - |
| Kita | - | 24 | - | - |
| | 4.836 | 1.054 | 104.416 | 41.975 |
| Akcininkai ir vadovybė | - | 2 | - | - |

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

12 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

| 2009 m. I pusm. Bendrovė | Pardavimai susijusioms šalims | Pirkimai iš susijusių šalių | Iš susijusių šalių gautinos sumos | Sumos mokėtinos susijusioms šalims |
|--|--|--|--|---|
| Paskolos ir skolos | 7.264 | 1.351 | 143.238 | 21.835 |
| Nuoma ir komunalinės paslaugos | - | 77 | - | 40 |
| Dividendai | 9.000 | - | - | - |
| Už dukterinių įmonių įstatinių kapitalų didinimą mokėtinos sumos | - | - | 25.287 | - |
| Kita | 7 | 45 | 623 | 336 |
| | 16.271 | 1.473 | 169.148 | 22.211 |

Akcininkai ir vadovybė - 44 - 1.285

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

| 2010 m. I pusm. Grupė | Pardavimai susijusioms šalims | Pirkimai iš susijusių šalių | Iš susijusių šalių gautinos sumos | Sumos mokėtinos susijusioms šalims |
|----------------------------------|--|--|--|---|
| Paskolos ir skolos | 478 | 187 | 16.683 | 4.243 |
| Nuoma ir komunalinės paslaugos | 87 | - | 53 | - |
| Kelių ir tiltų statybų segmentas | 72 | 55 | 109 | - |
| Kita | 35 | 112 | 1 | 113 |
| | 672 | 354 | 16.846 | 4.356 |

Akcininkai ir vadovybė 262 10 13.499 -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2009 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

| 2009 m. I pusm. Grupė | Pardavimai susijusioms šalims | Pirkimai iš susijusių šalių | Iš susijusių šalių gautinos sumos | Sumos mokėtinos susijusioms šalims |
|----------------------------------|--|--|--|---|
| Paskolos ir skolos | 651 | 510 | 42.353 | 6.675 |
| Nuoma ir komunalinės paslaugos | 266 | 10 | 163 | - |
| Finansinių paslaugų segmentas | 33 | - | 62 | - |
| Kelių ir tiltų statybų segmentas | 251 | - | 260 | - |
| Kita | 25 | - | 634 | - |
| | 1.226 | 520 | 43.472 | 6.675 |

Akcininkai ir vadovybė 267 272 6.995 5.625

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2010 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

2010 m. rugpjūčio 6 d. įvykusiame Bendrovės akcininkų susirinkime buvo priimti sprendimai, kad konvertuojamųjų obligacijų savininkams nuo 2010 m. liepos 1 d. iki 2011 m. liepos 1 d. palūkanos bus išmokamos kas mėnesį, o ne laikotarpio pabaigoje vieną kartą.

2010 m. liepos 8 d. asocijuota bendrovė AB „Sanitas“ pardavė 100 proc. HBM Pharma s.r.o. akcijų. Šis pardavimas teigiamai įtakos III ketvirčio Grupės grynąjį pelną.

2010 m. liepos 16 d. asocijuota bendrovė AB „Tiltra Group“ per savo valdomą įmonę „Silentio Investments“ (pastarosios valdo 77 proc. akcijų) įsigijo 28,9 proc. Lenkijos kelių ir tiltų statybos įmonių grupės „Poldim“ akcijų ir pastaroji tapo vienintele Lenkijos bendrovės akcininke. Šis įsigijimas turėtų teigiamai įtakoti Grupės grynąjį pelną ateityje.

2010 m. rugpjūčio 2 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB „Priemiestis“ akcijų iš Vilniaus savivaldybės už 2.251 tūkst. Lt (visa įsigijimo kaina apmokėta pinigais). Įsigyta bendrovė prižiūri gyvenamuosius namus Vilniuje, Naujosios Vilnios mikrorajone. Įsigijimas turi padidinti Grupės rinkos dalį pastatų ūkio priežiūros srityje bei tikimasi sumažinti sąnaudas dėl sinergijos efekto. Su įsigijimu susijusių sąnaudų nepatirta. Iki finansinių ataskaitų išleidimo nespėta atlikti visų procedūrų, kurios leistų teisingai nustatyti įsigyto turto ir įsipareigojimų tikrąsias vertes, tame tarpe identifikuoti įsigytos bendrovės apskaitoje nepripažintą turta, kuris pripažįstamas jungimo metu bei nustatyti, kuri dalis gautinų sumų yra neatgautina. UAB „Priemiestis“ pateiktais duomenimis 2010 m. liepos 31 d. jo apskaityto turto ir įsipareigojimų vertės buvo tokios:

| | Apskaitinės vertės pagal įsigytos bendrovės duomenis |
|---------------------------------|---|
| Ilgalaikis materialusis turtas | 687 |
| Atsargos | 29 |
| Pirkėjų įsiskolinimas | 892 |
| Kitas trumpalaikis turtas | 95 |
| Pinigai | 255 |
| Turtas, iš viso | 1.958 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | (304) |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | (1.092) |
| Įsipareigojimai, iš viso | (1.396) |
| Grynasis turtas | 562 |

Nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2010 m. liepos 31 d. UAB „Priemiestis“ gavo 1.955 tūkst. Lt pajamų bei patyrė 136 tūkst. Lt nuostolio (pagal įsigytos bendrovės apskaitos duomenis).