

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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

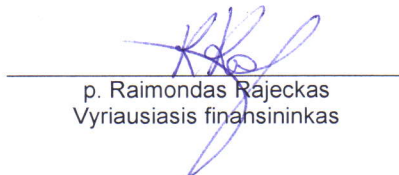
Bankai

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

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2011 m. rugpjūčio 31 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 I pusr.	2010 I pusr.	2011 I pusr.	2010 I pusr.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Baldų gamybos pajamos	114.825	86.698	-	-
Butų pardavimo pajamos	952	4.733	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos	11.529	12.126	-	-
Pastatų priežiūros	3.169	1.479	-	-
Informacinių technologijų pajamos	14.442	6.434	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	5.312	3.544	-	-
Pajamų iš viso	150.229	115.014	-	-
Kitos pajamos	9.3	4.414	2.371	15.852
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)		-	15.272	150.760
Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę		25	(100)	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	9.1	(18.872)	288	25.778
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		(2.378)	2.047	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(87.418)	(58.987)	(9)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas		(869)	(3.792)	-
Išmokos darbuotojams		(18.466)	(15.471)	(910)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	12, 13	947	(10.831)	1.661
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(8.761)	(8.519)	(80)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.309)	(5.093)	(43)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(4.897)	(4.093)	-
Kitos veiklos sąnaudos		(10.186)	(6.483)	(1.959)
Veiklos pelnas (nuostolis)		(1.541)	21.623	191.050
Finansavimo sąnaudos	9.2	(7.814)	(9.619)	(5.867)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis		(427)	842	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(9.782)	12.846	185.183
Pelno mokesčiai	7	6.448	(1.296)	7.914
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas		(3.334)	11.550	193.097
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokesčių	10	149.503	587	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		146.169	12.137	193.097
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams		142.410	6.612	193.097
Nekontroliuojančiais daliais		3.759	5.525	-
		146.169	12.137	193.097
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)		2,76	0,13	3,74
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		2,50	0,13	3,38
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)		(0,14)	0,12	3,74
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		(0,14)	0,12	3,38

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 I pusm.	2010 I pusm.	2011 I pusm.	2010 I pusm.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	146.169	12.137	193.097	(2.317)
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	114	71	-	-
Pelno mokestis	(17)	(10)	-	-
	97	61	-	-
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	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Tęsimos veiklos kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	97	(107)	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų dalis	(243)	(347)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kitos bendrosios pajamos	(243)	(347)	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	(146)	(454)	-	-
LAIKOTARPIO BENDROSIS PAJAMOS, IŠ VISO	146.023	11.683	193.097	(2.317)
Priskirtini :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	142.264	6.158	193.097	(2.317)
Nekontroliuojančiam daliam	3.759	5.525	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 II ketv.	2010 II ketv.	2011 II ketv.	2010 II ketv.
	Neauditauta		Neauditauta	
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Baldų gamybos pajamos	58.258	43.505	-	-
Butų pardavimo pajamos	90	1.828	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos	5.491	5.939	-	-
Pastatų priežiūros	1.652	714	-	-
Informacinių technologijų pajamos	6.026	3.633	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	3.508	2.244	-	-
Pajamų iš viso	75.025	57.863	-	-
Kitos pajamos	3.377	1.579	14.339	2.281
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	2.852	150.760	16
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	17	(59)	-	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	(18.684)	(147)	25.778	784
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	(4.489)	3.726	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(40.444)	(33.111)	(5)	(5)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas	(58)	(1.263)	-	-
Išmokos darbuotojams	(9.509)	(8.001)	(470)	(448)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(91)	(115)	684	(27)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(3.884)	(3.818)	(36)	(42)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.701)	(2.547)	(21)	(29)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(2.413)	(2.130)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos	(6.114)	(3.277)	(1.708)	(181)
Veiklos pelnas (nuostolis)	(9.968)	11.552	189.321	2.349
Finansavimo sąnaudos	(3.950)	(4.388)	(2.758)	(3.271)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis	(130)	(101)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(14.048)	7.063	186.563	(922)
Pelno mokesčiai	6.695	(393)	7.579	112
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas	(7.353)	6.670	194.142	(810)
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokesčių	145.334	2.908	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	137.981	9.578	194.142	(810)
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	136.029	8.083	194.142	(810)
Nekontroliuojančiais daliais	1.952	1.495	-	-
	137.981	9.578	194.142	(810)
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)	2,64	0,16	3,76	(0,02)
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	2,38	0,16	3,40	(0,02)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)	(0,18)	0,10	3,76	(0,02)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	(0,18)	0,10	3,40	(0,02)

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 II ketv.	2010 II ketv.	2011 II ketv.	2010 II ketv.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	137.981	9.578	194.142	(810)
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	52	57	-	-
Pelno mokestis	(8)	(8)	-	-
	44	49	-	-
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Tęsimos veiklos kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	44	49	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų dalis	144	(7.545)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kitos bendrosios pajamos	144	(7.545)	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	188	(7.496)	-	-
LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS, IŠ VISO	138.169	2.082	194.142	(810)
Priskirtini :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	136.217	587	194.142	(810)
Nekontroliuojančiai daliai	1.952	1.495	-	-

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	Neauditauta	Auditauta	Neauditauta	Auditauta
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas		37.369	212	238
Investicinis turtas	13	245.271	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas		9.602	9	12
Investicijos į dukterines įmones	8	-	87.487	87.398
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	303	1.246	110.916
Investicijos, skirtos parduoti		2.385	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos		-	1.253	1.192
Kitas ilgalaikis turtas		2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		13.554	12.402	4.335
Ilgalaikio turto iš viso		311.332	104.426	205.908
Trumpalaikis turtas				
Atsargos		25.297	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	12	34.804	19	1.002
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	31.145	93.767	73.360
Pelno mokesčio permoka		826	-	-
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai		7.275	20	26
Prekybinis finansinis turtas	12	127.622	121.031	1.512
Riboto naudojimo pinigai		2.298	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	13.172	9.915	202
Trumpalaikio turto iš viso		242.439	224.752	76.102
Parduodamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip laikomas galimam pardavimui	10	171.864	155.306	25.004
Turto iš viso		725.635	484.484	307.014

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė		
	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	
NUOSAVAS KAPITALAS IR	Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja	
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	51.660	51.660	51.660	51.660	
Akcijų priedai	34.205	44.676	34.205	44.676	
Rezervai	20.257	20.102	-	-	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	211.274	58.694	193.097	(10.471)	
	317.396	175.132	278.962	85.865	
Nekontroliuojanti dalis	24.492	24.919	-	-	
Nuosavo kapitalo iš viso	341.888	200.051	278.962	85.865	
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	214.809	127.260	78.570	94.350
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		474	447	-	-
Vyriausybės dotacijos		-	-	-	-
Atidėjiniai		480	480	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		15.043	14.734	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-	-
Konvertuojamos obligacijos		32.440	32.440	32.440	32.440
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos		1.101	1.101	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		264.347	176.462	111.010	126.790
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	3.000	119.062	-	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		134	231	-	-
Trumpalaikės paskolos	11	21.016	57.849	33.677	90.855
Prekybos skolos		24.903	31.172	964	739
Mokėtinas pelno mokestis		46	609	-	-
Atidėjiniai		345	345	250	250
Gauti išankstiniai apmokėjimai		1.763	1.520	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		49	163	-	-
Konvertuojamos obligacijos		-	-	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	14	68.144	9.799	59.621	2.515
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		119.400	220.750	94.512	94.359
Įsipareigojimų iš viso		383.747	397.212	205.522	221.149
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		725.635	597.263	484.484	307.014

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patrunuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)			
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 pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	6.612	6.612	5.525	12.137
2010 m. I pusmečio kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	(107)	-	-	(347)	(454)	-	(454)
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	(107)	-	-	6.265	6.158	5.525	11.683
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	(254)	-	254	-	7	7
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	180	180
Rezervų pokyčiai	-	-	-	(56.144)	-	56.144	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas	9.091	40.909	-	-	-	-	50.000	-	50.000
2010 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	91.497	(240)	20.225	-	(28.315)	134.827	18.753	153.580

Grupė	Patrunuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Rezervai						Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)			
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	(139)	20.241	-	58.694	175.132	24.919	200.051
2011 m. I pusmečio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	142.410	142.410	3.759	146.169
2011 m. I pusmečio kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	97	-	-	(243)	(146)	-	(146)
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	97	-	-	142.167	142.264	3.759	146.023
Dukterinių įmonių dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(4.351)	(4.351)
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	-	-	-	-	-	500	500
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	(335)	(335)
Rezervų pokytis	-	(10.471)	-	58	-	10.413	-	-	-
2011 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	34.205	(42)	20.299	-	211.274	317.396	24.492	341.888

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	(120.204)	46.336
2010 m. I pusmečio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(2.317)	(2.317)
Rezervų pokyčiai	-	-	(4.257)	(69.126)	73.383	-
Įstatinio kapitalo didinimas	9.091	40.909	-	-	-	50.000
2010 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	91.497	-	-	(49.138)	94.019

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	-	-	(10.471)	85.865
2011 m. I pusmečio pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	193.097	193.097
Perkėlimas iš akcijų priedų	-	(10.471)	-	-	10.471	-
2011 m. birželio 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	34.205	-	-	193.097	278.962

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 I pusm.	2010 I pusm.	2011 I pusm.	2010 I pusm.
	Neaudituota		Neaudituota	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	146.169	12.137	193.097	(2.317)
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš pervertinimo, grynąja verte	(25)	100	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.309	5.093	43	60
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	42	(18)	-	(28)
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	(25.364)	(288)	(25.778)	(1.247)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	(103.649)	(15.272)	(150.760)	19.674
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	(1.191)	(1.429)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(2.231)	(863)	(4.526)	(3.953)
Palūkanų sąnaudos	7.676	9.037	5.862	6.656
Atidėtieji mokesčiai	(6.788)	(1.131)	(8.067)	(285)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	340	2.427	153	-
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	(947)	10.831	(1.661)	(19.630)
Atidėjinių pokytis	-	(63)	-	-
Mokėjimas akcijomis	(335)	180	-	-
Perkant pigiau nei tikrąja verte gautas pelnas	8	(778)	-	-
Dividendų (pajamos)	-	-	(11.314)	(300)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	88	(996)	88	-
	18.316	19.745	(2.863)	(1.370)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3.640	2.589	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(7.887)	(1.755)	966	(1)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(5.670)	483	6	18
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(6.269)	(4.893)	148	37
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	1.560	(1.312)	216	129
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	3.690	14.857	(1.527)	(1.187)
(Sumokėtas) susigrąžintas pelno mokestis	(1.649)	(2.012)	(136)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	2.041	12.845	(1.663)	(1.187)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė		
	2011 I pusm.	2010 I pusm.	2011 I pusm.	2010 I pusm.	
Investicinės veiklos pinigų srautai					
		Neaudituoja		Neaudituoja	
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)		(3.791)	(1.297)	(14)	(28)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos		24	97	-	65
Investicinio turto (įsigijimas)	13	(1.568)	(26)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	13	795	433	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	8	(636)	-	(89)	57
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotus pinigus		-	49	-	-
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (įsigijimas)		-	-	-	-
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pardavimo pajamos	10	54.202	-	54.202	-
Apmokėtos tiesioginės sąnaudos, susijusios su Grupės įmonių pardavimu		(10.551)	-	(10.551)	-
(Suteiktos) paskolos		(8.078)	(6.206)	(22.503)	(17.122)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		902	4.374	6.307	12.973
Gauti dividendai		-	-	-	-
Gautos palūkanos		1.843	248	2.147	40
Investicijų, skirtų parduoti ir prekybinių investicijų (įsigijimas) pardavimas	12	48.977	(180)	49.615	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		82.119	(2.508)	79.114	(4.015)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:					
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas) ir įstatinio kapitalo padidinimas		-	-	-	-
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams		(24)	(22)	(24)	(22)
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojamai daliai		(4.351)	-	-	-
		(4.375)	(22)	(24)	(22)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais					
Paskolų gavimas		12.903	13.239	12.510	20.249
Paskolų (grąžinimas)	11	(71.682)	(17.211)	(68.162)	(11.664)
(Sumokėtos) palūkanos		(14.243)	(6.529)	(11.974)	(2.919)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(70)	(70)	-	-
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų		1.875	60	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-	-	-	-
		(71.217)	(10.511)	(67.626)	5.666
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(75.592)	(10.533)	(67.650)	5.644
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui		(88)	-	(88)	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		8.480	(196)	9.713	442
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	4.692	3.486	202	94
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	13.172	3.290	9.915	536

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva.

AB „Invalda“ – viena didžiausių Lietuvos investicijų bendrovių, siekianti nuolat didinti akcininkų nuosavybės vertę. Įgyvendindama šį tikslą įprastai bendrovė veikia kaip aktyvi investicijų valdytoja, kontroliuojanti ar daranti reikšmingą įtaką verslams, į kuriuos investuoja. 2011 m. I pusmetį AB „Invalda“ prioritetinės investicijos buvo farmacijos, kelių tiesimo ir tiltų statybos (II ketvirtį parduotas), baldų gamybos, nekilnojamojo turto, pastatų priežiūros ir informacinių technologijų infrastruktūros segmentai bei finansinė investicija į geležinkelių ir kelių infrastruktūros įmonę Lenkijoje. Bendrovės pagrindinių asocijuotų įmonių, veikusių farmacijos bei kelių tiesimo ir tiltų statybos segmentuose, veikla ir turtas buvo sutelkta Lenkijoje.

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

Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialiajame prekybos sąrašė.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

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

Pagrindiniai apskaitos principai

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

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

Pakeistas standartas supaprastina susijusios šalies apibrėžimą patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus bei iš dalies panaikina reikalavimą dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms. Pakeistas standartas neturėjo įtakos Grupės 6 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

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

Šis aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo apskaitine verte. Jei nuosavybės priemonės tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, nuosavybės priemonė turi būti vertinama pagal finansinio įsipareigojimo, kuris padengiamas, tikrąją vertę. Šis aiškinimas neturėjo įtakos Grupės 6 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

TFAS patobulinimai (2010 gegužė)

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

- 3 TFAS „*Verslo jungimai*“. Pakeitimas paaiškina, kad pasirinkimas vertinti nekontroliuojančią dalį tikrąja verte arba įsigyto grynojo turto proporcinga dalimi taikomas tik toms nuosavybės priemonėms, kurios yra dabartinės nuosavybės dalys ir suteikia teisę jų turėtojams į proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį likvidavimo atveju. Visi kiti nekontroliuojančių dalių komponentai įvertinami tikrąja verte jų įsigijimo data, jeigu TFAS nereikalaujama taikyti kitą vertinimo pagrindą. Pakeitimas taikomas ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. ir taikomas perspektyviai nuo 3-ojo TFAS taikymo pradžios.

3 – ojo TFAS taikymo nurodymai taikomi visiems mokėjimams akcijomis, kurie yra verslo jungimo dalis, įskaitant nepakeičiamus arba savanoriškai pakeičiamus mokėjimus akcijomis. Pakeitimas taikomas perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d.

Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės 6 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

7 TFAS „*Finansinės priemonės: atskleidimas*“. Pakeitimas paaiškina tam tikrus atskleidimo reikalavimus, tame tarpe i) pridėtas akcentavimas dėl atskleidžiamos kiekybinės ir kokybinės informacijos apie rizikos, atsirandančios dėl finansinių priemonių, pobūdžio ir masto sąveiką, ii) panaikintas reikalavimas atskleisti finansinio turto, kurio terminas ir vertė buvo iš naujo peržiūrėti, nes priešingu atveju jo terminas būtų pasibaigęs, o vertė sumažėjusi, balansinę vertę, iii) reikalavimas atskleisti gauto įkeitimo tikrąją vertę pakeistas į bendresnį reikalavimą atskleisti jo finansinę įtaką, ir iv) paaiškinta, kad reikia atskleisti ne per ataskaitinį laikotarpį perimto kaip įkaitas turto vertę, o tokio perimto turto, kuris turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vertę. Pakeitimai taikomi retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.

1 TAS „*Finansinių ataskaitų pateikimas*“. Pakeitimas paaiškina, kad ūkio subjektas pateiks kitų bendrųjų pajamų analizę pagal kiekvieną nuosavo kapitalo straipsnį arba nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje arba aiškinamojo rašto pastabose. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 6 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

- 34 TAS „*Tarpinė finansinė atskaitomybė*“. Pakeitimas pateikia nurodymus, parodančius kaip taikyti 34-ojo TAS atskleidimo principus ir papildomai reikalauja šių atskleidimų: i) apie aplinkybes, kurios tikėtina įtakoja finansinių priemonių tikrąją vertę ir jų klasifikavimą; ii) apie finansinių priemonių perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių; iii) apie finansinio turto klasifikavimo pokyčius; ir iv) apie neapibrėžto turto ir įsipareigojimų pokyčius. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.

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

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

Grupė nėra aktualus šie nuo 2011 m. sausio 1 d. taikytini standartų pakeitimai:

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

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

Palyginamoji informacija

Šiose finansinėse ataskaitose buvo atlikti du koregavimai informacijoje už 2010 m. 1 pusmetį, palyginus su išleistomis 2010 m. 6 mėnesių finansinėmis ataskaitomis, kad informacija atitiktų paskutinėse audituotose metinėse finansinėse ataskaitose pritaikytus principus:

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

3 Sezoniškumas bei kiti ketvirčių rezultatų netolygumai

Informacinių technologijų sektorius istoriškai didžiausias pajamas ir veiklos pelną uždirba ketvirtąjį ketvirtį. Naujai įsigyta dekoratyvinių augalų ir gėlių auginimo bei prekybos įmonė didžiausias pajamas ir veiklos pelną uždirba antrą ir trečią ketvirtį. Investicinis turtas Grupėje perkainojamas įprastai finansinių metų pabaigoje.

4 Informacija apie segmentus

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

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus:

Nekilnojamasis turtas

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

Pastatų priežiūra (naujai atskirtas)

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

Baldų gamyba

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą.

Informacinių technologijų infrastruktūros segmentas

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

Kitų prekių ir paslaugų segmentas

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

Į segmentų pastabą nebetraukiamas kelių ir tiltų statybos segmentas, kuris 2010 m. gruodžio 31 d. buvo perklasifikuotas į turtą laikomą galimam pardavimui, o 2011 m. balandžio mėn. 19 d. parduotas, bei farmacijos segmentas, kuris 2011 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje perklasifikuotas į turtą laikomą galimam pardavimui (žr. 10 ir 16 pastabas).

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

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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkšt. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2011 m. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

2011 m. birželio 30 d.	Nekilnojamas turtas	Pastatų priežiūra	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	12.481	3.169	114.825	14.442	5.312	-	150.229
Pardavimai tarp segmentų	859	1.271	-	39	5	(2.174)	-
Pajamų iš viso	13.340	4.440	114.825	14.481	5.317	(2.174)	150.229
Rezultatai							
Kitos pajamos	17	662	1.628	635	5.467	(3.995)	4.414
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	25	-	-	-	-	-	25
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	(18.872)	-	(18.872)
Segmentų sąnaudos	(16.150)	(4.872)	(100.911)	(15.370)	(14.964)	6.169	(146.098)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	861	-	86	-	-	-	947
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	(112)	-	-	-	(315)	-	(427)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(2.019)	230	15.628	(254)	(23.367)	-	(9.782)
Pelno mokestis	631	(25)	(2.244)	7	8.079	-	6.448
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(1.388)	205	13.384	(247)	(15.288)	-	(3.334)
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	(1.385)	205	9.637	(198)	(15.352)	-	(7.093)
Nekontroliuojančiai daliai	(3)	-	3.747	(49)	64	-	3.759

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 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.	Nekilnojamas turtas	Pastatų priežiūra	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	16.859	1.479	86.698	6.434	3.544	-	115.014
Pardavimai tarp segmentų	448	1.430	-	30	-	(1.908)	-
Pajamų iš viso	17.307	2.909	86.698	6.464	3.544	(1.908)	115.014
Rezultatai							
Kitos pajamos	174	58	1.367	109	5.281	(4.618)	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	(20.304)	(2.663)	(73.278)	(8.092)	(12.199)	6.526	(110.010)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(10.831)	-	-	-	-	-	(10.831)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	1.226	-	-	-	(384)	-	842
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2.744	304	14.787	(1.519)	(3.470)	-	12.846
Pelno mokestis	602	(43)	(2.228)	1	372	-	(1.296)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	3.346	261	12.559	(1.518)	(3.098)	-	11.550
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	1.033	261	9.044	(1.215)	(3.098)	-	6.025
Nekontroliuojančiai daliai	2.313	-	3.515	(303)	-	-	5.525

Informacija apie verslo segmentų turtą 2011 m. birželio 30 d. bei 2010 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Nekilnojamas turtas	Pastatų priežiūra	Baldų gamyba	Informacinės technologijos	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2011 m. birželio 30 d.	263.628	7.817	99.094	13.468	264.979	(95.215)	553.771
2010 m. gruodžio 31 d.	266.737	8.347	108.717	16.285	102.138	(101.818)	400.406

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	13.043	4.507	9.915	202
Pinigai kasoje	60	24	-	-
Pinigai kelyje	69	161	-	-
	<u>13.172</u>	<u>4.692</u>	<u>9.915</u>	<u>202</u>

6 Dividendai

2011 m. ir 2010 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(514)	(2.437)	(153)	-
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	174	10	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	6.788	1.131	8.067	285
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>6.448</u>	<u>(1.296)</u>	<u>7.914</u>	<u>285</u>

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB Lauko gėlininkystės bandymų stotis

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

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

	Tikrosios vertės
Ilgalaikis materialusis turtas	1.437
Atsargos	668
Pirkėjų įsiskolinimas	11
Kitas trumpalaikis turtas	29
Pinigai	275
Turtas, iš viso	2.420
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(168)
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	(63)
Įsipareigojimai, iš viso	(231)
Grynasis turtas	2.189
Nekontroliuojanti dalis, įvertinta tikraja verte	(500)
Įsigytas grynasis turtas	1.689
Perkant pigiau nei rinkos kaina gautas pelnas	(778)
Įsigijimo kaina	911

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

Įsigytas verslas 2011 m I pusmetį gavo 1.006 tūkst. litų pardavimo pajamų bei uždirbo 96 tūkst. litų pelno.

Pinigų srautų analizė įsigijimo metu:

Atlygis sumokėtas pinigais	(911)
Pinigai, įsigyti su dukterine bendrove	275
Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	(636)

Įmonių įkūrimas

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

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

	Grupė		Bendrovė		
	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	
Pelnas (nuostolis) iš „Trakcja – Tiltra“ obligacijų	10	1.023	-	1.023	-
Pelnas (nuostolis) iš „Trakcja – Tiltra“ akcijų	10	(19.481)	-	(19.481)	-
Pelnas (nuostolis) iš išvestinės finansinės priemonės dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį (Grupėje atvaizduojama prie nutrauktos veiklos)	10	-	-	44.236	-
Kita		(414)	68		1.247
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, iš viso</i>		<u>(18.872)</u>	<u>68</u>	<u>25.778</u>	<u>1.247</u>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>		-	220	-	-
		<u>(18.872)</u>	<u>288</u>	<u>25.778</u>	<u>1.247</u>

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.
Palūkanų sąnaudos	(7.676)	(9.037)	(5.862)	(6.656)
Kitos finansinės sąnaudos	(138)	(582)	(5)	(15)
	<u>(7.814)</u>	<u>(9.619)</u>	<u>(5.867)</u>	<u>(6.671)</u>

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9. 3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.
Palūkanų pajamos	2.231	863	4.526	3.953
Dividendų pajamos	-	-	11.314	300
Kitos pajamos	2.183	1.508	12	33
	<u>4.414</u>	<u>2.371</u>	<u>15.852</u>	<u>4.286</u>

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui				
Kelių ir tiltų statybos segmentas	-	72.075	-	25.004
Investicija į asocijuotą įmonę (farmacijos segmentas)	126.116	-	109.558	-
Išvestinė finansinė priemonė dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį	45.748	-	45.748	-
Farmacijos segmentas, iš viso	<u>171.864</u>	<u>-</u>	<u>155.306</u>	<u>-</u>
	<u>171.864</u>	<u>72.075</u>	<u>155.306</u>	<u>25.004</u>

Tiltra Group AB ir AB Kauno Tiltai

2010 m. lapkričio 18 d. Bendrovė pasirašė susitarimą pagal kurį buvo susitarta, kad bus parduota 44,78 proc. Tiltra Group AB bei 43,36 proc. AB „Kauno Tiltai“ akcijų, jei bus įvykdytos susitarime numatytos sąlygos. Paminėtos bendrovės sudarė kelių ir tiltų statybos segmentą. Pirkėjas yra Trakcja Polska S. A. (dabartinis pavadinimas – Trakcja - Tiltra S.A.), kurios pagrindinė veikla - geležinkelių infrastruktūros statyba. Dėl to investicijos buvo klasifikuojamos kaip turtas laikomas galimam pardavimui finansinės būklės ataskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos kaip nutraukta veikla.

2011 m. balandžio 19 d. AB „Invalda“ ir kiti Tiltra Group AB bei AB „Kauno tiltai“ (toliau tekste – „Tiltra Group“) akcininkai pasirašė sutartį su listinguojama Lenkijos geležinkelių infrastruktūros statybos rinkos lydere „Trakcja Polska“ S. A bei jos didžiausia akcininke – Ispanijos „Comsa Emte“ grupe, pagal kurią atstatytas 2010 metų lapkričio 18 dieną pasirašytos sutarties (toliau – „Sutartis“) dėl „Trakcja Polska“ ir Tiltra Group veiklos sujungimo galiojimas. Taip pat šalys sutarė papildyti Sutarties sąlygas bei tą pačią dieną užbaigė sandorį.
Bendra Tiltra Group vertė sandoryje – 777.536 tūkst. PLN (679.528 tūkst. Lt).

Žemiau pateikiamos sumos, tenkančios Bendrovei.

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

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

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

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

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

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui (tęsinys)

Už kelių ir tiltų statybos segmento pardavimą gautas finansinis turtas buvo įvertintas sandorio dienos tikrąją verte ir pardavimo pelnas be sandorio sąnaudų apskaičiuotas taip:

	Grupė	Bendrovė
„Tiltra – Trakcja“ akcijos	92.055	92.055
„Tiltra – Trakcja“ obligacijos	97.049	97.049
Pinigai	54.202	54.202
Parduotų investicijų balansinė vertė	(72.075)	(25.004)
Asocijuotos įmonės užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	(40)	-
Asocijuotų įmonių pardavimo pelnas, neatėmus susijusių sąnaudų	171.191	218.302

Bendrovėje šio sandorio rezultatas atspindėtas taip:

	2011 m. I pusm.
Investicijos į asocijuotą įmonę pardavimo rezultatas	218.302
Tiesioginės išlaidos, susijusios su pardavimu	(20.817)
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl pardavimo diskontuota verte	(46.725)
Asocijuotų įmonių pardavimo pelnas	150.760

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

(i) 2011 m kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų agreguotas grynas pelnas turi būti 63 mln. PLN (apie 55 mln. Lt), o agreguotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) – 109 mln. PLN (apie 95 mln. Lt)
(ii) 2012 m kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų agreguotas grynas pelnas turi būti 67,5 mln. PLN (apie 59 mln. Lt), o agreguotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą (EBITDA) – 119 mln. PLN (apie 104 mln. Lt).
Nepasiekus nustatytų grynojo pelno rodiklių 1 mln. PLN (apie 0,87 mln. Lt) ir daugiau, kaina bus mažinama 4 PLN už kiekvieną 1 PLN skirtumą, o nepasiekus EBITDA tikslo 1 mln. PLN (apie 0,87 mln. Lt) ir daugiau, kaina bus mažinama 3 PLN už kiekvieną 1 PLN skirtumą. Kaina bus sumažinta didesniąja suma iš nurodytų koregavimų. Pagal šią taisyklę kaina negali būti sumažinta daugiau kaip 150 mln. PLN (apie 131 mln. Lt) visam sandoriui. Iš šios sumos Bendrovei tenka 60,6 mln. PLN (apie 53 mln. Lt) kainos mažinimo rizika.

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

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

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

Grupė ir Bendrovė padarė atidėjinį dėl įsipareigojimo, susijusio su parduotų įmonių veiklos rezultatais visai kainos mažinimo rizikai. Pagal turimus preliminarinius duomenis 2011 m. kovo 31 d. pasibaigusiu finansinių metų veiklos rezultatų tikslai yra pasiekti. Atidėjinys padarytas dėl 2012 m. kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų veiklos rezultatų, nes Bendrovė nekontroliuoja parduotų įmonių veiklos rezultatų. Numatomas atidėjinio realizavimas yra 2012 m. III ketvirtis, todėl dėl reikšmingos įtakos atidėjinys buvo diskontuotas ir lygus 46.725 tūkst. Lt.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkšt. litų, jei nenurodyta kitaip)

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui (tęsinys)

AB Sanitas

2011 m. gegužės 23 dieną Bendrovė bei kiti AB „Sanitas“ akcininkai, kartu valdantys 87,2 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo, pasirašė įpareigojančią akcijų pirkimo-pardavimo sutartį, pagal kurią minėtas akcijų paketas parduodamas Valeant Pharmaceuticals International, Inc. (toliau tekste - Valeant). Pagal sutartį, Bendrovė parduoda 26,5 proc. AB „Sanitas“ akcijų. Dėl to investicijos yra klasifikuojamos kaip turtas laikomas galimam pardavimui finansinės būklės ataskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos kaip nutraukta veikla. Sprendimas priimtas remiantis šiomis priežastimis:

- Investicijos yra tinkamos greitam pardavimui dabartinėje būklėje įprastinėmis sąlygomis tokio turto pardavimui.
- Pardavimas yra labai tikėtinas, nes vadovybė turi tikslą parduoti investicijas ir skyrė visus išteklius sandorio užbaigimui.
- Sandoris turi būti užbaigtas pagal sutartį iki 2011 m. rugsėjo 30 d.

Sandoris buvo užbaigtas 2011 m. rugpjūčio 19 d. (žr. pastabą 16)

Atsižvelgiant į prisiimtą investicijų grąžos riziką pagal 2008 m. spalio 24 d. sutartį su „Baltic Pharma Limited“ už akcijas sumokėta kaina turėjo būti koreguojama į teigiamą arba neigiamą pusę priklausomai nuo kainos, kurią „Baltic Pharma Limited“ gaus, parduodama akcijas ateityje kartu su kitais AB Sanito akcininkais, sudariusiais akcininkų sutartį. 2011 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje „Ilgalaikio turto, laikomo pardavimui“ straipsnyje yra apskaityta išvestinė priemonė, atspindinti galimą sumokėtos kainos už akcijas korekciją. 2011 m. birželio 30 d. ši kainos korekcija paskaičiuota remiantis kaina pagal sutartį su Valeant, įvertinant diskontą iki numatomo sandorio užbaigimo datos (45.748 tūkst. Lt, 2010 m. gruodžio 31 d. – 1.512 tūkst. Litų)

Nutraukta veikla

	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolio) dalis (kelių ir tiltų statyba)	-	(4.005)
Kelių ir tiltų statybos segmento pardavimo rezultatas	171.191	-
Tiesioginės išlaidos, susijusios su segmento pardavimu	(20.817)	-
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl segmento pardavimo diskontuota verte	(46.725)	-
Nutraukta veikla (kelių ir tiltų statybos segmentas, iš viso)	103.649	(4.005)
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolio) dalis (farmacija)	1.618	4.592
Pelnas (nuostolis) iš išvestinės finansinės priemonės dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį	44.236	-
Nutraukta veikla (farmacijos segmentas, iš viso)	45.854	4.592
Nutraukta veikla iš viso	149.503	587

	2011 m. I pusm.	2010 m. I pusm.
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas):		
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastasis pelnas (nuostolis) (litas)	2,89	0,01
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos sumažintas pelnas (nuostolis) (litas)	2,60	0,01

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Paskolos

2011 m. kovo mėn. 31 d. Grupė susitarė su Nordea banku dėl finansavimo nekilnojamojo turto segmentui pratęsimo. Trumpalaikių paskolų terminas, kuris sueina 2011 m, buvo pratęstas 3 metams, ir bankas įsipareigojo netaikyti sankcijų už paskolos rodiklių nesilaikymą tam pačiam laikotarpiui. To pasėkoje 2011 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje 117.968 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d.: - 7.032 tūkst. Lt) iš šių paskolų buvo pripažinta kaip ilgalaikės paskolos, o 750 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 115.174 tūkst. Lt) kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

Per 2011 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė atitinkamai grąžino 71.682 tūkst. Lt ir 68.162 tūkst. Lt paskolų (2010 m I pusmetį – 17.211 tūkst. Lt ir 11.664 tūkst. Lt), panaudodama daugiausiai įplaukas iš kelių ir tiltų segmento pardavimo bei obligacijų realizavimo. Tame tarpe buvo pilnai uždengti Bendrovės įsipareigojimai AB Šiaulių bankas bei AB bankas Snoras (atitinkamai 2010 m. gruodžio 31 finansinės būklės ataskaitoje 18.000 tūkst. Lt ir 24.254 tūkst. Lt)

12 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

Grupė ir Bendrovė panaikino dalį suteiktos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių į anksčiau valdytą Latvijos nekilnojamojo turto bendrovę, nes pasikeitus ekonominei situacijai buvo gauta įrodymų, kad dalis paskolos sugrįš (1.278 tūkst. Lt). 2010 m. I pusmečio investicijų vertės sumažėjimo nuostolių panaikinimas Bendrovėje buvo susijęs su bankrutuojančių nekilnojamojo turto įmonių pardavimu (19.690 tūkst. Lt). Grupės lygiu 2010 m. I pusm. buvo pripažinti papildomi vertės sumažėjimo nuostoliai gautinoms sumoms iš parduotų įmonių.

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

Tikrosios vertės hierarchija

Grupė naudoja šią hierarchiją nustatydamą ir atskleisdama tikrąją finansinių priemonių vertę pagal vertinimo metodą:
1 lygis: kotiruojama (nekoreguota) kaina aktyviose rinkose identiškam turtui ar įsipareigojimams;
2 lygis: kiti metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, tiesiogiai arba netiesiogiai remiasi informacija, esančia rinkoje;
3 lygis: metodai, kurių įvesties duomenys, turintys didelę įtaką fiksuojamai tikrajai vertei, nesiremia informacija, esančia rinkoje.

Grupės turtas ir įsipareigojimai vertinami tikrąja verte 2011 m. birželio 30 d. atspindėti šioje lentelėje:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
„Trakcja - Tiltra“ akcijos	72.574	-	-	72.574
„Trakcja – Tiltra“ obligacijos		48.457	-	48.457
Kita	6.591	-	-	6.591
Prekybinis finansinis turtas, iš viso	79.165	48.457	-	127.622
Išvestinė finansinė priemonė dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį (turtas laikomas galimam pardavimui)	-	-	45.748	45.748
Turtas, iš viso	79.165	48.457	45.748	173.370
Įsipareigojimai				
Pinigų srautų apsidraudimo sandoris	-	49	-	-

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

12 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

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

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
Prekybinis finansinis turtas	6.934	-	-	6.934
Išvestinės finansinės priemonės dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį	-	-	1.512	1.512
Turtas, iš viso	6.934	-	1.512	8.446
Įsipareigojimai				
Pinigų srautų apsidraudimo sandoris	-	163	-	-

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

Pinigų srautai

Pinigų srautai, susiję su prekybinio turto ir investicijų, skirtų parduoti įsigijimu ar pardavimu:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. I pusbm.	2010 m. I pusbm.	2011 m. I pusbm.	2010 m. I pusbm.
„Trakcja – Tiltra“ obligacijų pardavimas	49.615	-	49.615	-
Kito prekybinio finansinio turto pardavimas (įsigijimas), grynąją vertę	(71)	(180)	-	-
Investicijų skirtų parduoti pardavimas (įsigijimas), grynąją vertę	(567)	-	-	-
	48.977	(180)	49.615	-

13 Investicinis turtas

Per 2011 m I pusmetį Grupė investavo papildomai į investicinį turtą 4.168 tūkst. Lt, iš jų 2.600 tūkst. Lt buvo perimta kaip užstatas už gautiną sumą (12 pastaba) bei 1.568 tūkst. Lt įsigyta pinigais. Taip pat buvo parduota investicinio turto už 795 tūkst. Lt (pardavimo kaina atitiko balansinę vertę). 2011 m. I ketvirtį iš investicinio turto į atsargas buvo perklasifikuotas turtas, esantis Elniakampio g. 7, Vilniuje (balansinė vertė perklasifikavimo metu – 700 tūkst. Lt). Šiame objekte pradėtos gyvenamosios paskirties butų statyba. 2011 m. II ketvirtį iš pastatų, naudojamų savo reikmėms, į investicinį turtą buvo perklasifikuotas turtas, esantis A. Juozapavičiaus g. 7. Kadangi balansinė vertė perklasifikavimo metu buvo didesnė nei tikroji vertė (2.000 tūkst. Lt), tai pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo pripažintas 383 tūkst. Lt turto vertės sumažėjimas.

14 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. birželio 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Tiesioginės išlaidos, susijusios su kelių ir tiltų statybos segmento pardavimu	10.209	-	10.209	-
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl su kelių ir tiltų statybos segmento pardavimo diskontuota vertė	46.725	-	46.725	-
Išmokos darbuotojams	4.985	3.985	307	293
Kita	6.225	5.814	2.380	2.222
Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų	68.144	9.799	59.621	2.515

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2011 m. I pusr. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	3.060	1.086	93.266	31.936
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	70	-	198
Dividendai	11.314	-	-	-
Kita	-	24	17	-
	14.374	1.180	93.283	32.134

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

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

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 916 2 - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. I pusmetį ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2011 m. I pusr. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	67	-	9.593	-
Nuoma ir komunalinės paslaugos	56	-	67	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	124	-	128	-
Baldų gamybos segmentas	-	821	-	142
Kita	71	2	19	-
	318	823	9.807	142

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 471 - 20.196 -

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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

2010 m. I pusr. 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
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	3.163	10	13.499	-

16 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

AB Sanitas

2011 m. rugpjūčio 19 d. AB „Invalida“ bei kiti AB „Sanitas“ akcininkai, kartu valdantys 87,2 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo, užbaigė šio akcijų paketo pardavimo sandorį Valeant Pharmaceuticals International, Inc.

Pagal 2011 m. gegužės 23 d. pasirašytą sutartį, AB „Invalida“ pardavė visą valdytą 26,5 proc. AB „Sanitas“ akcijų paketą, už kurį gavo 286.690 tūkst. litų, arba po 10,06 euro (34,74 Lt) už akciją.

Atsižvelgiant į 2008 m. spalio 24 d. pasirašytoje sutartyje su „Baltic Pharma Limited“ (dėl 20,3 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo pardavimo) numatytą akcijų kainos koregavimo mechanizmą bei atitinkamą mechanizmą, nustatytą sutartyse su partneriais, pagal kurias buvo įsigytos AB „Sanitas“ akcijos 2008 m. pabaigoje – 2009 m. pradžioje, bendra Bendrovės už akcijas gaunama suma sudarė 315.608 tūkst. Lt.

Teigiama sandorio įtaka Bendrovei per III ketvirtį papildomai bus lygi 160.302 tūkst. Lt, o Grupei – 143.744 tūkst. Lt.

Bendrovės paskolų gražinimas

Pinigai gauti, pardavus AB „Sanitas“, Bendrovė panaudojo uždengdama pilnai paskolą DnB Nord bankui (likutis 2011 m. birželio 30 d. 78.570 tūkst. Lt) bei įsipareigojimus Grupės įmonėms - 31.936 tūkst. Lt, Be to, Bendrovė paskolino dukterinėms įmonėms beveik 17 mln. Lt, kad būtų uždengti Grupės įsiskolinimai bankams.

**AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

16 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio (tęsinys)

UAB Jurita įsigijimas

2011 m. rugpjūčio 4 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB „Jurita“ akcijų iš Vilniaus savivaldybės už 2.519 tūkst. litų (visa įsigijimo kaina apmokėta pinigais). Įsigyta bendrovė prižiūri gyvenamuosius namus Vilniuje, Justiniškių 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 įsigijimo apskaita neatlikta. UAB „Jurita“ 2011 m. kovo 31 d. pagrindiniai finansinės būklės straipsniai buvo šie:

	Balansinės vertės
Pastatai	1.035
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	89
Atsargos	74
Pirkėjų įsiskolinimas	282
Kitas trumpalaikis turtas	9
Terminuoti indėliai	1.000
Pinigai	735
Turtas, iš viso	3.224
Ilgalaikiai įsipareigojimai	(983)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(308)
Įsipareigojimai, iš viso	(1.291)
Grynasis turtas	<u>1.933</u>

UAB Lauko gėlininkystės bandymų stoties mažumos įsigijimas

2011 m. liepos 22 d. buvo įsigytos 49 proc. UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ akcijų už 500 tūkst. Lt ir nuo šiol valdoma 100 proc. akcijų.