



**UAB KPMG Lietuva  
Auditas Apskaita Konsultacijos**

Vytauto g. 12  
08118 Vilnius  
Lietuva/Lithuania

Telefonas +370 5 2102600  
Telefaksas +370 5 2102659  
El. paštas vilnius@kpmg.lt

Įmonės kodas 1149497  
PVM kodas LT114949716  
Juridinių asmenų registras

Kopija

**AB Invalda**

**2004 m. konsoliduota metinė  
finansinė atskaitomybė**

SAA Master Lt 04

**Turinys**

|   |    |
|---|----|
| Informacija apie įmonę                      | 2  |
| Trumpa informacija apie grupę               | 3  |
| Metinė ataskaita                            | 4  |
| Auditoriaus išvada AB "Invalda" akcininkams | 5  |
| Balansas                                    | 7  |
| Pelno (nuostolių) ataskaita                 | 9  |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita          | 10 |
| Pinigų srautų ataskaita                     | 11 |
| Paaiškinimai                                | 13 |

## Informacija apie įmonę

### AB Invalda

Telefonas: +370 5 2790601  
Telefaksas: +370 5 2790530  
Registracijos Nr.: 013320  
Įmonės kodas: 121304349  
Įregistruota: Šeimyniškių g. 3, LT-09312 Vilnius

### Valdyba

Arvydas Banys (pirmininkas)  
Algirdas Bučas  
Dailius Juozapas Mišeikis

### Vadovybė

Algirdas Bučas, prezidentas  
Alvydas Banys, vice-prezidentas  
Dailius Juozapas Mišeikis, vice-prezidentas  
Zita Vaitkevičienė, vyr. finansininkė

### Auditoriai

KPMG Lietuva

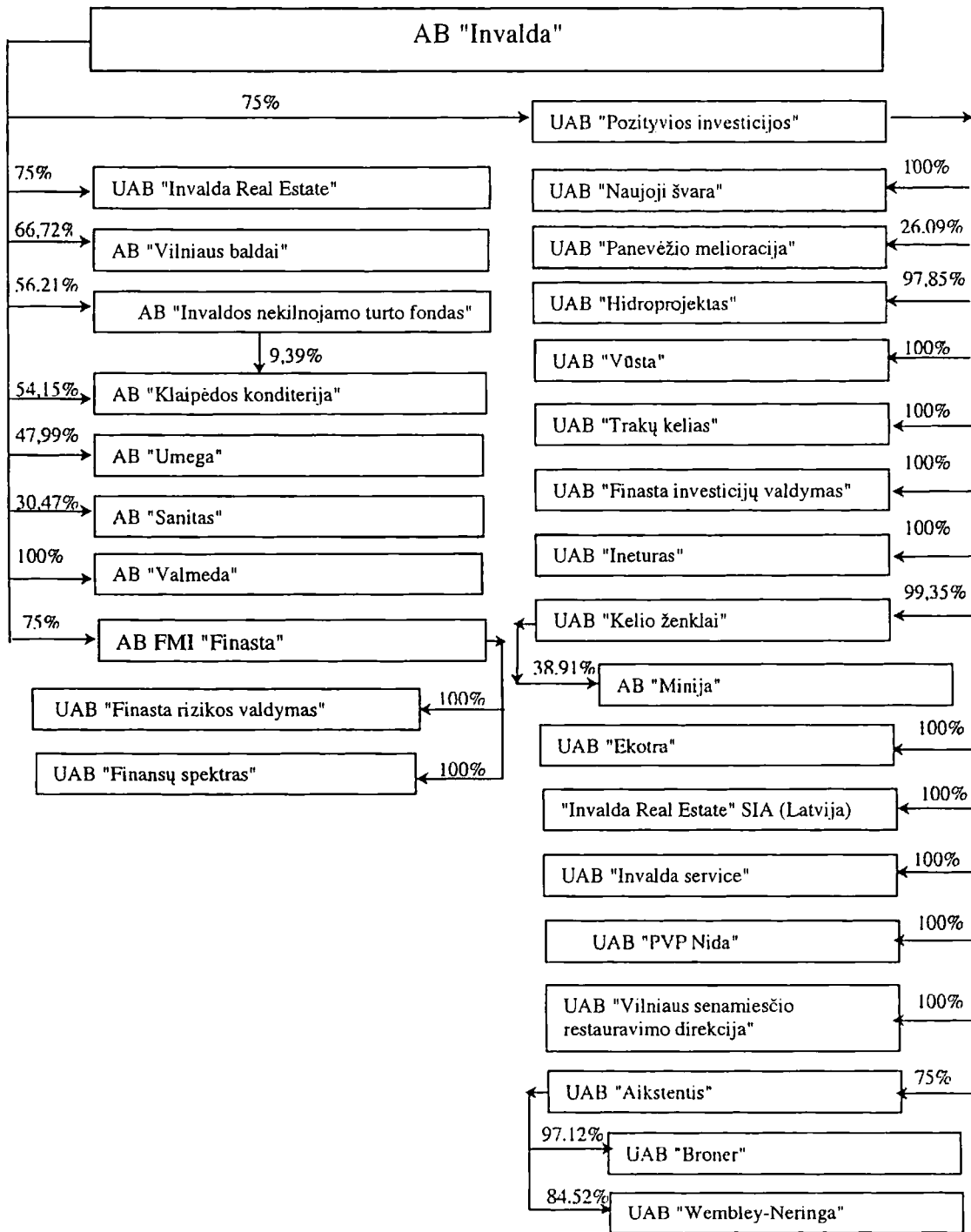
### Bankai

"Nordea banko" Lietuvos skyrius  
AB "Hansabankas"  
AB "Vilniaus bankas"

Kopija

## Trumpa informacija apie grupę

Grupę trumpai galima apibūdinti tokia schema:



## Metinė ataskaita

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę bei metinę ataskaitą.

Konsoliduota metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir konsoliduota metinė finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atspindi teisingą vaizdą.

Mes rekomenduojame konsoliduotą metinę finansinę atskaitomybę patvirtinti visuotiniame akcininkų susirinkime.

Vilnius, 2005 m. balandžio 22 d.

Vadovybė:

-----  
Algirdas Bučas  
Prezidentas

-----  
Alvydas Banys  
Vice-prezidentas

-----  
Dailius Juozapas Mišeikis  
Vice-prezidentas

-----  
Zita Vaitkevičienė  
Vyr. finansininkė

Valdyba:

-----  
Alvydas Banys  
Pirmininkas

-----  
Algirdas Bučas

-----  
Dailius Juozapas Mišeikis

## Auditoriaus išvada AB "Invalda" akcininkams

### Apimtis

Mes atlikome čia pridedamų AB Invalda 2004 m. gruodžio 31 d. konsoliduoto balanso ir susijusių 2004 m. konsoliduotos pelno (nuostolių) ataskaitos ir konsoliduotos pinigų srautų ataskaitos auditą.

### Vadovybės ir auditorių atsakomybė

Už šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią konsoliduotą finansinę atskaitomybę. Kelių dukterinių įmonių, kurios buvo įtrauktos konsoliduojant, finansinių atskaitomybių, atspindinčių bendrą 140 904 tūkst. litų visą turtą, 56 373 tūkst. litų nuosavą kapitalą ir 116 736 tūkst. litų apyvartą, auditą atliko kiti auditoriai, kurių išvados mums buvo pateiktos, ir mūsų nuomonė grindžiama šių auditorių išvadomis.

### Nuomonės pagrindas

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys konsoliduotos finansinės atskaitomybės sumas ir jų atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimas pagal nustatytą tvarką. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

### Išlyga

Pagal Konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymą, konsoliduotos finansinės ataskaitos pagal Verslo apskaitos standartus buvo pirmą kartą parengtos 2004 m., todėl finansinėje atskaitomybėje nėra įtraukta palyginamoji informacija. Mes neatlikome jokių pradinių likučių audito, todėl negalime ir nepareiškiame nuomonės dėl 2004 m. rezultato ir pinigų srautų.

Kelių dukterinių įmonių, kurios buvo įtrauktos konsoliduojant, finansinių atskaitomybių, atspindinčių bendrą 51 928 tūkst. litų visą turtą, 5 330 tūkst. litų nuosavą kapitalą ir 8 864 tūkst. litų apyvartą, auditas nebuvo atliktas, todėl mes negalime ir nepareiškiame nuomonės apie jas.

Kopija

Mes rėmėmės kitų auditorių atliktu darbu ir, įvertinę kitų auditorių pateiktas išvadas, atkreipėme dėmesį į tai, kad dalis išvadų yra su išlygomis ir kai kurios iš jų nėra įvertintos kiekybiškai. Be to, tam tikrų dukterinių ir asocijuotų įmonių mums pateiktos metinės finansinės atskaitomybės ne pilnai atitinka Lietuvos verslo apskaitos standartų reikalavimus. Atsižvelgdami į šiuos dalykus, mes negalime pareikšti nuomonės dėl apytikriai 9 300 tūkst. litų ilgalaikio turto ir apytikriai 13 400 tūkst. litų trumpalaikio turto.

### **Nuomonė**

Mūsų nuomone, remiantis mūsų atliktu auditu ir kitų auditorių išvadomis, išskyrus galimą ankstesnėje pastraipoje paminėtų dalykų poveikį, konsoliduota finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi bendrovės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir jos 2004 metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Vilnius, 2005 m. balandžio 22 d.  
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen  
Danijos valstybės  
įgaliotas apskaitininkas

Domantas Dabulis  
Atestuotas auditorius

**Balansas**

(Lt)

| Eil. Nr.  | TURTAS  | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai<br>metai |
|-----------|---|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |                 | 182,282,237       |                             |
| I.        | NEMATERIALUSIS TURTAS   |                 | -3,799,996        |                             |
| I.1.      | Plėtros darbai  |                 |                   |                             |
| I.2.      | Prestižas   |                 | -4,575,846        |                             |
| I.3.      | Patentai, licencijos  |                 |                   |                             |
| I.4.      | Programinė įranga   |                 | 751,704           |                             |
| I.5.      | Kitas nematerialusis turtas   |                 | 24,146            |                             |
| II.       | MATERIALUSIS TURTAS   |                 | 165,178,087       |                             |
| II.1.     | Žemė  |                 | 2,507,619         |                             |
| II.2.     | Pastatai ir statiniai   |                 | 116,416,093       |                             |
| II.3.     | Mašinos ir įrengimai  |                 | 32,995,944        |                             |
| II.4.     | Transporto priemonės  |                 | 1,733,635         |                             |
| II.5.     | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai                     |                 | 3,435,195         |                             |
| II.6.     | Nebaigta statyba  |                 | 5,187,197         |                             |
| II.7.     | Kitas materialusis turtas   |                 | 2,902,404         |                             |
| III.      | FINANSINIS TURTAS   |                 | 20,904,146        |                             |
| III.1.    | Investicijos į asocijuotas įmones                                   |                 | 11,861,672        |                             |
| III.2.    | Paskolos asocijuotoms įmonėms                                       |                 | 172,640           |                             |
| III.3.    | Po vienerių metų gautinos sumos                                     |                 | 759,417           |                             |
| III.4.    | Kitas finansinis turtas   |                 | 8,110,417         |                             |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |                 | 105,327,025       |                             |
| I.        | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR<br>NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS |                 | 19,827,647        |                             |
| I.1.      | Atsargos  |                 | 16,541,119        |                             |
| I.1.1.    | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai                                  |                 | 9,505,433         |                             |
| I.1.2.    | Nebaigta gamyba   |                 | 2,049,390         |                             |
| I.1.3.    | Pagaminta produkcija  |                 | 4,986,296         |                             |
| I.1.4.    | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                 |                 |                   |                             |
| I.2.      | Išankstiniai apmokėjimai  |                 | 965,632           |                             |
| I.3.      | Nebaigtos vykdyti sutartys  |                 | 2,320,896         |                             |
| II.       | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                                  |                 | 46,206,920        |                             |
| II.1.     | Pirkėjų įsiskolinimas   |                 | 31,260,665        |                             |
| II.2.     | Asocijuotų įmonių skolos  |                 | 1,785,939         |                             |
| II.3.     | Kitos gautinos sumos  |                 | 13,160,316        |                             |
| III.      | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS   |                 | 29,745,189        |                             |
| III.1.    | Trumpalaikės investicijos   |                 | 17,086,017        |                             |
| III.2.    | Terminuoti indėliai   |                 |                   |                             |
| III.3.    | Kitas trumpalaikis turtas   |                 | 12,659,172        |                             |
| IV.       | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                      |                 | 9,547,269         |                             |
|           | <b>TURTAS IŠ VISO</b>   |                 | 287,609,262       |                             |



**Balansas**

(Lt)

| Eil. Nr.  | NUOSAVAS KAPITALAS IR<br>ĮSIPAREIGOJIMAI                                | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai<br>metai |
|-----------|---|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>C.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>   |                 | 89 849 365        |                             |
| I.        | KAPITALAS   |                 | 44 450 904        |                             |
| I.1.      | Įstatinis (pasirašytasis)   |                 | 40 417 339        |                             |
| I.2.      | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                                 |                 |                   |                             |
| I.3.      | Akcijų priedai  |                 | 4 033 565         |                             |
| I.4.      | Savos akcijos (-)   |                 |                   |                             |
| II.       | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)                                      |                 | 13 514 561        |                             |
| III.      | REZERVAI  |                 | 4 214 441         |                             |
| III.1.    | Privalomasis  |                 | 3 020 471         |                             |
| III.2.    | Savoms akcijoms įsigyti   |                 |                   |                             |
| III.3.    | Kiti rezervai   |                 | 1 193 970         |                             |
| IV.       | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                    |                 | 27 673 345        |                             |
| IV.1.     | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                   |                 | 19 631 002        |                             |
| IV.2.     | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                     |                 | 8 042 343         |                             |
| V.        | VALIUTOS KURSO POKYČIO ĮTAKA  |                 | -3 886            |                             |
| <b>D.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>  |                 | 32 235 363        |                             |
| <b>E.</b> | <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>  |                 | 3 670             |                             |
| <b>F.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                               |                 | 165 520 863       |                             |
| I.        | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR<br>ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      |                 | 76 696 401        |                             |
| I.1.      | Finansinės skolos   |                 | 73 434 192        |                             |
| I.1.1.    | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai                  |                 | 274 067           |                             |
| I.1.2.    | Kredito įstaigoms   |                 | 73 160 125        |                             |
| I.1.3.    | Kitos finansinės skolos   |                 |                   |                             |
| I.2.      | Skolos tiekėjams  |                 |                   |                             |
| I.3.      | Gauti išankstiniai apmokėjimai  |                 |                   |                             |
| I.4.      | Atidėjimai  |                 |                   |                             |
| I.4.1.    | Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo                                 |                 |                   |                             |
| I.4.2.    | Pensijų ir panašių įsipareigojimų                                       |                 |                   |                             |
| I.4.3.    | Kiti atidėjimai   |                 |                   |                             |
| I.5.      | Atidėtieji mokesčiai  |                 | 2 260 979         |                             |
| I.6.      | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                    |                 | 1 001 230         |                             |
| II.       | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR<br>TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI |                 | 88 824 463        |                             |
| II.1.     | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                                    |                 | 7 749 801         |                             |
| II.2.     | Finansinės skolos   |                 | 29 785 914        |                             |
| II.2.1.   | Kredito įstaigoms   |                 | 5 529 557         |                             |
| II.2.2.   | Kitos skolos  |                 | 24 256 357        |                             |
| II.3.     | Skolos tiekėjams  |                 | 30 224 299        |                             |
| II.4.     | Gauti išankstiniai apmokėjimai  |                 | 5 673 256         |                             |
| II.5.     | Pelno mokesčio įsipareigojimai  |                 | 5 225 027         |                             |
| II.6.     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                              |                 | 1 391 430         |                             |
| II.7.     | Atidėjimai  |                 | 793 431           |                             |
| II.8.     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                  |                 | 7 981 305         |                             |
|           | <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ<br/>IŠ VISO</b>                   |                 | 287 609 262       |                             |

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**Pelno (nuostolių) ataskaita**

(Lt)

| Eil. Nr.     | Straipsniai                                    | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai<br>metai |
|--------------|--|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>I.</b>    | <b>PARDAVIMO PAJAMOS</b>                       |                 | 205 129 682       |                             |
| <b>II.</b>   | <b>PARDAVIMO SAVIKAINA</b>                     |                 | 146 520 683       |                             |
| <b>III.</b>  | <b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>           |                 | <b>58 608 999</b> |                             |
| <b>IV.</b>   | <b>VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>                        |                 | <b>28 885 304</b> |                             |
| IV.1.        | Pardavimo                                      |                 | 3 310 390         |                             |
| IV.2.        | Bendrosios ir administracinės                  |                 | 25 574 914        |                             |
| <b>V.</b>    | <b>TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>     |                 | <b>29 723 695</b> |                             |
| <b>VI.</b>   | <b>KITA VEIKLA</b>                             |                 | <b>1 015 193</b>  |                             |
| VI.1.        | Pajamos  |                 | 3 632 396         |                             |
| VI.2.        | ŠaŅaudos                                       |                 | 2 617 203         |                             |
| <b>VII.</b>  | <b>FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA</b>         |                 | <b>2 279 086</b>  |                             |
| VII.1.       | Pajamos  |                 | 7 010 089         |                             |
| VII.2.       | ŠaŅaudos                                       |                 | 4 731 003         |                             |
| <b>VIII.</b> | <b>ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>  |                 | <b>33 017 974</b> |                             |
| <b>IX.</b>   | <b>PAGAUTĖ</b>                                 |                 | <b>41 932</b>     |                             |
| <b>X.</b>    | <b>NETEKIMAI</b>                               |                 | <b>152 434</b>    |                             |
| <b>XI.</b>   | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b> |                 | <b>32 907 472</b> |                             |
| <b>XII.</b>  | <b>PELNO MOKESTIS</b>                          |                 | <b>6 095 956</b>  |                             |
| <b>XIII.</b> | <b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALĮ</b>  |                 | <b>26 811 516</b> |                             |
| <b>XIV.</b>  | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                           |                 | <b>7 180 514</b>  |                             |
| <b>XV.</b>   | <b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>            |                 | <b>19 631 002</b> |                             |

\_\_\_\_\_  
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)\_\_\_\_\_  
(parašas)\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(Lt)

|   | Apmokėtas įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Savų akcijos (-) | Perkainojimo rezervas (rezultatai) |                  | Įstatymo numatyti rezervai |                       | Valiutos kurso pokyčio įtaka | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso    |
|---|-------------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------|
|   |                               |                |                  | Ilgalaikio materialiojo turto      | Finansinio turto | Privaloma-sis              | Savų akcijų įsigijimo |                              |               |                                      |            |
| 1. Likutis 2002 m. gruodžio 31 d.                                   |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas                         |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas                                |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 4. Perskaičiuotas likutis 2002 m. gruodžio 31 d.                    |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas   |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 6. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas                |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 7. Savų akcijų įsigijimas / pardavimas                              |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai              |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 10. Dividendai  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 11. Kitos išmokos   |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 12. Sudaryti rezervai   |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 13. Panaudoti rezervai  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas                        |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 15. Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.                                  | 38 000 000                    | 4 033 565      |                  | 9 038 366                          | 4 476 195        | 2 429 316                  |                       | 0                            | 1 764 413     | 10 038 055                           | 69 779 910 |
| 16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas               |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 18. Savų akcijų įsigijimas  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 20. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai             |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               | 19 631 002                           | 19 631 002 |
| 21. Dividendai  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               | -1 900 000                           | -1 900 000 |
| 22. Kitos išmokos   |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               | -75 000                              | -75 000    |
| 23. Sudaryti rezervai   |                               |                |                  |                                    |                  | 591 155                    |                       |                              | -570 443      | -20,712                              | 0          |
| 24. Panaudoti rezervai  |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      |            |
| 25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas                        | 2 417 339                     |                |                  |                                    |                  |                            |                       |                              |               |                                      | 2 417 339  |
| 26. Valiutos kurso pokyčio įtaka                                    |                               |                |                  |                                    |                  |                            |                       | -3 886                       |               |                                      | -3 886     |
| 27. Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.                                  | 40 417 339                    | 4 033 565      |                  | 9 038 366                          | 4 476 195        | 3 020 471                  |                       | -3 886                       | 1 193 970     | 27 673 345                           | 89 849 365 |

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**Pinigų srautų ataskaita**

(Lt)

| Eil. Nr.   | Straipsniai  | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai metai  | Praėję finansiniai<br>metai |
|------------|--|-----------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>  |                 |                    |                             |
| I.1.       | Grynasis pelnas (nuostoliai)   |                 | 19 631 003         |                             |
| I.2.       | Mažumos dalis  |                 | 7 180 513          |                             |
| I.3.       | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos   |                 | 9 959 815          |                             |
| I.4.       | Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas                                  |                 | -804 818           |                             |
| I.5.       | Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas  |                 | 2 440 992          |                             |
| I.6.       | Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas   |                 | 2 295 888          |                             |
| I.7.       | Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas                                      |                 | 2 678 205          |                             |
| I.8.       | Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas   |                 | -27 558 284        |                             |
| I.9.       | Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas  |                 | 129 316            |                             |
| I.10.      | Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas  |                 | -11 296 251        |                             |
| I.11.      | Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)     |                 | 866 624            |                             |
| I.12.      | Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)   |                 | 25 825 553         |                             |
| I.13.      | Pelno mokesčio ir su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) |                 | 785 447            |                             |
| I.14.      | Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)  |                 | -550 317           |                             |
| I.15.      | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                           |                 | -7 862 329         |                             |
| I.16.      | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas                                |                 | -2 279 086         |                             |
|            | <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                       |                 | <b>21 442 271</b>  |                             |
| <b>II.</b> | <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>   |                 |                    |                             |
| II.1.      | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas                                      |                 | -68 235 789        |                             |
| II.2.      | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas                                     |                 |                    |                             |
| II.3.      | Ilgalaikių investicijų įsigijimas  |                 | -8 933 188         |                             |
| II.4.      | Ilgalaikių investicijų perleidimas   |                 | 1 750 570          |                             |
| II.5.      | Paskolų suteikimas   |                 |                    |                             |
| II.6.      | Paskolų susigrąžinimas   |                 |                    |                             |
| II.7.      | Gauti dividendai, palūkanos  |                 |                    |                             |
| II.8.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                      |                 | 1 390 463          |                             |
| II.9.      | Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                      |                 |                    |                             |
|            | <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                      |                 | <b>-74 027 944</b> |                             |

**Pinigų srautų ataskaita**

(Lt)

| Eil. Nr.     | Straipsniai   | Pastabos<br>Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai<br>metai |
|--------------|---|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>III.</b>  | <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>  |                 |                   |                             |
| III.1.       | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais  |                 | -1 749 570        |                             |
| III.1.1.     | Akcijų išleidimas   |                 |                   |                             |
| III.1.2.     | Savininkų įnašai nuostoliams padengti   |                 |                   |                             |
| III.1.3.     | Savų akcijų supirkimas  |                 |                   |                             |
| III.1.4.     | Dividendų išmokėjimas   |                 | -1 749 570        |                             |
| III.2.       | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais                             |                 | 51 899 800        |                             |
| III.2.1.     | Finansinių skolų padidėjimas  |                 | 53 792 871        |                             |
| III.2.1.1.   | Paskolų gavimas   |                 | 53 792 871        |                             |
| III.2.1.2.   | Obligacijų išleidimas   |                 |                   |                             |
| III.2.2.     | Finansinių skolų sumažėjimas  |                 | -1 893 071        |                             |
| III.2.2.1.   | Paskolų grąžinimas  |                 |                   |                             |
| III.2.2.2.   | Obligacijų supirkimas   |                 |                   |                             |
| III.2.2.3.   | Sumokėtos palūkanos   |                 | -1 893 071        |                             |
| III.2.2.4.   | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai   |                 |                   |                             |
| III.2.3.     | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas  |                 |                   |                             |
| III.2.4.     | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas  |                 |                   |                             |
| III.2.5.     | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai                                   |                 |                   |                             |
| III.2.6.     | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai                                   |                 |                   |                             |
|              | <b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                   |                 | <b>50 150 230</b> |                             |
| <b>IV.</b>   | <b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>   |                 |                   |                             |
| IV.1.        | Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas                                     |                 |                   |                             |
| IV.2.        | Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas                                     |                 |                   |                             |
| <b>V.</b>    | <b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b> |                 |                   |                             |
| <b>VI.</b>   | <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                             |                 | <b>-2 435 443</b> |                             |
| <b>VII.</b>  | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                         |                 | <b>11 982 712</b> |                             |
| <b>VIII.</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                         |                 | <b>9 547 269</b>  |                             |

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

## Paaiškinimai

### 1. Bendra informacija

AB INVALDA (toliau Įmonė) įkurta 1991 m.

2004 09 16 akcininkų sprendimu (neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo protokolas Nr.26) Įmonė dalyvavo AB Invalda, AB Pastana, AB Gildeta ir AB Kreimi reorganizavime. Reorganizavimo sąlygos parengtos pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo bei kitų teisės aktų nuostatas. Šių reorganizavimo sąlygų pagrindu AB Invalda ir AB Pastana dalyvavo reorganizavime, o AB Gildeta ir AB Kreimi buvo reorganizuotos pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 6 dalį išdalijimo būdu, išdalijant AB Gildeta ir AB Kreimi, kurios po reorganizavimo baigė savo veiklą, AB Invalda ir AB Pastana, kurios po reorganizavimo tęsia savo veiklą. Reorganizavimo metu AB Invalda perėmė visą AB Gildeta ir AB Kreimi ilgalaikį finansinį turtą Reorganizavimo sąlygose numatyta tvarka.

Įregistravus naują AB Invalda įstatų redakciją, po reorganizavimo veikianti AB Invalda identifikuojantys duomenys išliko tokie patys, išskyrus įstatinį kapitalą, kuris padidintas iki 40 417 339 litų, išleidžiant naujos emisijos 2 417 339 paprastąsias vardines 1 lito nominalios vertės akcijas. Nauja emisija išleista akcijų keitimo tikslais, kaip numatyta reorganizavimo sąlygose, keičiant AB Kreimi akcininko UAB Nenuorama akcijas į AB Invalda akcijas. Už turėtas AB Gildeta akcijas, pagal nustatytą akcijų keitimo santykį, AB Invalda gavo 298 941 paprastąją vardinę 10 litų nominalios vertės akciją. Apskaitoje dėl šių operacijų susidaręs skirtumas 3 859 362 Lt apskaitytas turto dalyje kaip neigiamas prestižas, kuris bus nudėvimas per 15 metų.

Pagrindinė Įmonės ūkinės veiklos sritis – investavimas ir reinvestavimas į vertybinius popierius, prekyba vertybiniais popieriais bei operacijos su nekilnojamuoju turtu.

### 2. Reikšmingi apskaitos principai

#### Atitikimas įstatymams

AB Invalda konsoliduota metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

#### Ataskaitų parengimo pagrindas

AB Invalda 2004 m. gruodžio 31 d. konsoliduotas finansines ataskaitas sudaro Įmonės ir jos dukterinių įmonių kartu (toliau vadinama Grupė) finansinės ataskaitos ir Grupės dalis asocijuotose įmonėse.

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais, o konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

### **Konsolidavimo pagrindas**

Konsoliduotą finansinę atskaitomybę sudaro AB Invalda, patronuojanti įmonė, ir dukterinių įmonių, kuriose AB Invalda tiesiogiai arba netiesiogiai valdo daugiau nei 50% balsavimo teisę turinčių akcijų, finansinės atskaitos.

Įmonės, kurios nėra dukterinės įmonės, bet kuriose AB Invalda valdo 20% arba daugiau balsavimo teisę turinčių akcijų ir reikšmingai įtakoja tų įmonių veiklą bei finansinį valdymą, yra asocijuotos įmonės. Turima dalis asocijuotoje įmonėje vertinama taikant nuosavybės metodą proporcingai valdomam asocijuotos įmonės kapitalui ir rezervams. Proporcingai valdoma asocijuotos įmonės rezultatų dalis yra įtraukta į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Konsoliduojant finansines ataskaitas, grupės įmonių pajamos ir išlaidos, gautinos ir mokėtinos sumos bei grupės įmonių sandorių pelnas ir nuostolis yra eliminuojami.

### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinami litais balansinės atskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Balansas**

#### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu. Amortizacijos laikotarpis yra 3-4 metai.

### **Prestižas ir neigiamas prestižas**

Prestižas (neigiamas ir teigiamas) yra suma, apskaičiuojama kaip skirtumas tarp įsigytos dukterinės ir asocijuotos įmonės įsigijimo savikainos ir įsigyto turto tikrosios vertės.

Teigiama prestižo suma apskaitoma savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per 5 metų laikotarpį. Neigiamą prestižo sumą pripažįstama tiesioginiu būdu kaip pajamos per 15 metų laikotarpį.

Asocijuotų įmonių prestižo vertė įtraukiama į investicijos į asocijuotą įmonę likutinę vertę.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Pastatai ir statiniai   | 8-60 metų |
| Mašinos ir įrengimai    | 5-8 metai |
| Transporto priemonės    | 6-10 metų |
| Kitas ilgalaikis turtas | 2-10 metų |

Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 600 litų arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei 1 - eri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje įsigijimo metais.

### **Investicijos**

Investicijos į asocijuotas įmones apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos tikrąja verte su dėl jų atsirandančiu pelnu arba nuostoliu, kuris apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jeigu investicijos tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, tuomet investicija vertinama įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Investicijos, laikomos iki mokėjimo termino, apskaitomos amortizuota savikaina.

### **Atsargos**

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai vertinami įsigijimo savikaina. Nebaigta gamyba ir pagamintos prekės vertinamos savikaina, kurią sudaro žaliavų ir komplektavimo gaminių įsigijimo savikaina, pridėjus gamybos savikainą ir kitas sąnaudas, tiesiogiai ar netiesiogiai susijusias su atskiromis prekėmis.



**Gautinos sumos**

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai apskaitomi savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banke, įskaitant neterminuotus indėlius.

**Vertės sumažėjimas**

Įmonės turto, išskyrus atsargas, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvienos balansinės ataskaitos dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždribančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

**Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas**

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto.

**Įstatymo numatytas rezervas**

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

**Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

**Atidėjimai**

Atidėjimai įsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praecityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

## **Pelno (nuostolių) ataskaita**

### **Apyvarta**

Pajamos pardavus prekes ir suteikus paslaugas pripažįstamos kaupimo principu.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

### **Pardavimų sąnaudos**

Pardavimų savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos bei išlaidos, patirtos uždirbant metų pardavimų pajamas.

### **Veiklos sąnaudos**

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos prekybos personalui, reklamai, administracijos darbuotojams, vadovybei, biuro patalpoms ir biuro išlaidoms ir t.t., tame tarpe nusidėvėjimui ir amortizacijai.

### **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė įmonės veikla, įskaitant turto nuomos pajamas.

### **Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos**

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta.

Dividendai pripažįstami tuomet, kai nustatoma akcininkų teisė gauti išmoką.

### **Rezultatas asocijuotose įmonėse**

Rezultatą po mokesčių asocijuotose įmonėse sudaro proporcinga pelno (nuostolių) po mokesčių dalis asocijuotose įmonėse.

### **Pagautė ir netekimai**

Pagautę ir netekimus sudaro pajamos ir išlaidos, susijusios su nebūdinga veikla.

**Pelno mokestis už ataskaitinius metus**

Nuo apmokestinamųjų pajamų apskaičiuotas mokėtinas mokestis yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

**Pinigų srautų ataskaita**

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, o taip pat finansinę būklę metų pabaigoje.

**Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos**

Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos yra pateikiami netiesiogiai, kurie yra apskaičiuojami kaip pardavimai, atėmus veiklos sąnaudas, pakoregavus negrynujų pinigų iš veiklos sumas, apyvartinio kapitalo pokyčius, sumokėtas finansinės ir nebūdingos veiklos sumas ir sumokėtą pelno mokestį.

**Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos**

Grynujų pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu ir pardavimu.

**Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos**

Grynujų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir iš akcininkų gauti mokėjimai, skolų gavimas bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinės lėšas.

## 3. Ilgalaikis nematerialusis turtas (Lt)

|    | Rodikliai   | Neigiamas dukterinių įm. prestižas | Teigiamas dukterinių įm. prestižas | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso    |
|----|---|------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------|
|    | <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>       | -9 400 143                         | 3 525 909                          |                   |                             |            |
| a) | <b>Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>     |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | Praėjusių finansinių metų pabaigoje                             | -10 716 341                        | 4 056 020                          |                   |                             |            |
|    | Finansinių metų pokyčiai:                                       |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - turto įsigijimas  | -3 859 363                         | 5 806 385                          |                   |                             |            |
|    | - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)           |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)                   |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | -14 575 704                        | 9 862 405                          | 2 012 623         | 37 327                      | -2 663 349 |
| b) | <b>Amortizacija</b>   |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | Praėjusių finansinių metų pabaigoje                             | -1 316 198                         | 530 111                            |                   |                             |            |
|    | Finansinių metų pokyčiai:                                       |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - finansinių metų amortizacija                                  | -995 164                           | 1 643 798                          |                   |                             |            |
|    | - atstatantys įrašai (-)  |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)                   |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | -2 311 362                         | 2 173 909                          | 1 260 919         | 13 181                      | 1 136 647  |
| c) | <b>Vertės sumažėjimas</b>                                       |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | Praėjusių finansinių metų pabaigoje                             |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | Finansinių metų pokyčiai:                                       |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - finansinių metų vertės sumažėjimas                            |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - atstatantys įrašai (-)  |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)              |                                    |                                    |                   |                             |            |
|    | <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                                | -12 264 342                        | 7 688 496                          | 751 704           | 24 146                      | -3 799 996 |
| d) | <b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)</b>     |                                    |                                    |                   |                             |            |

## 4. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

| Rodikliai   | Žemė      | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso     |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|-------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>   |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| a) <b>Įsigijimo savikaina</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- turto įsigijimas<br>- perleistas ir nurašytas turtas(-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-   |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>  | 2 507 619 | 130 164 954           | 50 227 607            | 2 892 983            | 7 954 247                                       | 5 187 197        | 3 194 592                 | 202 129 199 |
| b) <b>Perkainojimas</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-                                    |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>  |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| c) <b>Nusidėvėjimas</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų nusidėvėjimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>  | 0         | 13 748 861            | 17 231 663            | 1 159 348            | 4 519 052                                       | 0                | 292 188                   | 36 951 112  |
| d) <b>Vertės sumažėjimas</b><br>Praėjusių finansinių metų pabaigoje<br>Finansinių metų pokyčiai:<br>- finansinių metų vertės sumažėjimas<br>- atstatantys įrašai (-)<br>- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)<br>- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-     |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>  |           |                       |                       |                      |   |                  |                           |             |
| e) <b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>  | 2 507 619 | 116 416 093           | 32 995 944            | 1 733 635            | 3 435 195                                       | 5 187 197        | 2 902 404                 | 165 178 087 |

## 5. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

| Įkeisto turto pavadinimas                 | Balansinė vertė (Lt) | Įkeitimo pabaigos data |
|---|----------------------|------------------------|
| Gamybiniai įrengimai                      | 25 055 710           | 2011 12                |
| Pastatai (Šeiminiškių g. 1, Vilnius)      | 18 229 386           | 2011 06                |
| Pastatai (Savanorių pr. 178, Vilnius)     | 15 809 994           | 2011 12                |
| Pastatai (Juozapavičiaus g. 6/2, Vilnius) | 12 696 372           | 2011 09                |
| Pastatai (Vilkpėdės g. 4, Vilnius)        | 11 147 542           | 2014 01                |
| Pastatai (Slucko g. 8, Vilnius)           | 10 870 269           | 2011 04                |
| Pastatas (Šeimyniškių g. 1A, Vilnius)     | 7 750 711            | 2011 09                |
| Pastatai (Pylimo g. 4, Klaipėda)          | 4 546 310            | 2011 10                |
| Pastatas (Šeimyniškių g. 3, Vilnius)      | 2 288 611            | 2011 09                |
| Pastatai (Miško g. 3, Vilnius)            | 1 240 374            | 2014 01                |
| Pastatai (Nemenčinės pl. 20, Vilnius)     | 652 907              | 2005 05                |
| <b>Viso</b>                               | <b>110 288 186</b>   |                        |

## 6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės            | Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---|--|
| Pastatai ir statiniai                           | 8-60   |
| Mašinos ir įrengimai                            | 5-8  |
| Transporto priemonės                            | 6-10   |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 3-8  |
| Kitas materialusis turtas                       | 2-10   |

## 7. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

| Turto grupės pavadinimas                        | Įsigijimo savikaina (Lt) |
|---|--------------------------|
| Mašinos ir įrengimai                            | 6 689 777                |
| Transporto priemonės                            | 641 028                  |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 595 727                  |
| Kitas materialusis turtas                       | 35 266                   |
| <b>Viso</b>                                     | <b>7 961 798</b>         |

## 8. Atsargos (Lt)

|    | Rodikliai  | Žaliavos ir komplek-<br>tavimo<br>gaminiai | Nebaigta<br>gamyba | Pagaminta<br>produkcija | Pirktos<br>prekės,<br>skirtos<br>perpar-<br>duoti | Iš viso    |
|----|--|--|--------------------|-------------------------|---|------------|
| a) | Atsargų įsigijimo savikaina<br>Praėjusių finansinių metų<br>pabaigoje  | 5 983 984                                  | 1 830 739          | 3 949 036               | 3 185 933   | 14 949 692 |
|    | Finansinių metų pabaigoje  | 9 505 433                                  | 2 049 390          | 3 072 062               | 1 914 234   | 16 541 119 |
| b) | Nukainojimas iki gryniosios<br>galimo realizavimo vertės<br>(atstatymas)<br>Praėjusių finansinių metų<br>pabaigoje |  |                    |                         |   |            |
|    | Finansinių metų pabaigoje  |  |                    |                         |   |            |
| c) | Grynoji galimo realizavimo<br>vertė finansinių metų pabaigoje<br>(a)-(b)   | 9 505 433                                  | 2 049 390          | 3 072 062               | 1 914 234   | 16 541 119 |
|    | Įkainojimo skirtumai, jei buvo<br>taikomas LIFO būdas  |  |                    |                         |   |            |
|    | Įkeistų atsargų vertė  | 400 000                                    |                    |                         |   |            |
|    | Atsargos pas trečiuosius<br>asmenis  |  |                    |                         |   |            |

## 9. Dukterinės įmonės

| Įmonės pavadinimas                           | Veiklos pobūdis   | Valdoma<br>dalis (%) | Nuosavo kapitalo<br>dydis (Lt) | Grynasis pelnas<br>(nuostoliai) (Lt) |
|--|---|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| AB Invaldos<br>nekilnojamojo turto<br>fondas | Nekilnojamojo turto<br>operacijos                               | 56.21                | 23 381 537                     | 2 808 567                            |
| UAB Invalda Real<br>Estate                   | Nekilnojamojo turto<br>valdymas, vertinimas,<br>tarpininkavimas | 75                   | 1 703 655                      | 182 043                              |
| UAB Pozityvios<br>investicijos               | Finansinis<br>tarpininkavimas                                   | 75                   | 7 523 076                      | 3 522 441                            |
| AB FMJ Finasta                               | Investicinė veikla  | 75                   | 18 584 581                     | 6 687 075                            |
| AB Vilniaus baldai                           | Baldų projektavimas,<br>gamyba, pardavimas                      | 66.72                | 35 853 263                     | 8 234 164                            |
| AB Klaipėdos<br>konditerija                  | Cukrinių konditerijos<br>gaminų gamyba ir<br>didmeninė prekyba  | 59.43                | 5 178 360                      | 134 152                              |
| AB Valmeda                                   | Viešbučių veikla  | 100                  | 15 019 639                     | 838 029                              |

## 10. Asocijuotos įmonės

| Įmonės pavadinimas | Veiklos pobūdis   | Valdoma dalis (%) | Nuosavo kapitalo dydis (Lt) | Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt) |
|--------------------|---|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| AB Umeqa           | Metalo gaminių, elektros krosnių pramonei, termoizoliacinių medžiagų gamyba, pardavimas | 47 99             | 5 692 671                   | -152 093                          |
| AB Sanitas         | Farmacinių preparatų gamyba   | 30 47             | 25 178 889                  | 4 649 359                         |

## 11. Įstatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai  | Akcijų skaičius   | Suma (Lt)         |
|--|-------------------|-------------------|
| Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje |                   |                   |
| 1. Pagal akcijų rūšis                                  |                   |                   |
| 1.1. Paprastosios akcijos                              | 40 417 339        | 40 417 339        |
| 1.2. Privilegijuotosios akcijos                        |                   |                   |
| 1.3. Darbuotojų akcijos                                |                   |                   |
| 1.4. Specialiosios akcijos                             |                   |                   |
| 1.5. Kitos akcijos                                     |                   |                   |
| <b>IŠ VISO</b>   | <b>40 417 339</b> | <b>40 417 339</b> |
| 2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas               |                   |                   |
| Savos akcijos, kurias turi pati įmonė                  |                   |                   |
| Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės                 | 574 629           | 574 629           |

## 12. Pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai   | Suma (Lt)  |
|---|------------|
| Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje | 8 042 343  |
| Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)                               | 19 631 003 |
| Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje             | 27 673 346 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti   |            |
| Pervedimai iš rezervų   |            |
| Paskirstytinas pelnas   | 27 673 346 |
| Pelno paskirstymas:   | 7 164 151  |
| – į įstatymo numatytus rezervus   | 981 550    |
| – į kitus rezervus  |            |
| – dividendai  | 6 062 601  |
| – kiti  | 120 000    |
| Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje           | 20 509 195 |



## 13. Įmonės įsipareigojimų būklė (Lt)

|    | Rodikliai   | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos |  |                   |
|----|---|---------------------------------|--|-------------------|
|    |   | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Po penkerių metų  |
|    | Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis                            |                                 |  |                   |
|    | Finansinės skolos (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) | 32 230 443                      | 56 024 598   | 17 409 594        |
| 1. | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai          | 225 346                         | 217 917  | 56 150            |
| 2. | Kredito įstaigoms   | 18 553 914                      | 55 806 681   | 17 353 444        |
| 3. | Kitos finansinės skolos   | 13 451 183                      |  |                   |
| 4. | Kitos skolos  | 56 594 020                      | 3 262 209  |                   |
|    | <b>IŠ VISO</b>  | <b>88 824 463</b>               | <b>59 286 807</b>  | <b>17 409 594</b> |

## 14. Informacija apie verslo segmentus (Lt)

| Rodikliai      | Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys) |      |                     |      |            |      | Visos įmonės |      |
|----------------|--|------|---------------------|------|------------|------|--------------|------|
|                | Baldai   |      | Nekilnojamas turtas |      | Kita       |      | 2004         | 2003 |
|                | 2004   | 2003 | 2004                | 2003 | 2004       | 2003 |              |      |
| Pajamos        | 109 892 822                                    |      | 52 231 644          |      | 43 005 216 |      | 205 129 682  |      |
| Sąnaudos       | 88 767 366                                     |      | 41 832 386          |      | 15 920 931 |      | 146 520 683  |      |
| Veiklos pelnas | 21 125 456                                     |      | 10 399 258          |      | 27 084 285 |      | 58 608 999   |      |

## 15. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Lt)

| Rodikliai   | Suma        |
|---|-------------|
| Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos | 18 201 311  |
| Įkeistas turtas   | 110 688 186 |

## 16. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Lt)

|    | Rodikliai   | Finansiniai<br>metai | Praėję<br>finansiniai<br>metai | Likutis<br>finansinių<br>metų<br>pabaigoje |
|----|---|----------------------|--------------------------------|--|
| A. | Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  | 2 326 729            | 2 071 341                      | 301 855                                    |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    |                      |                                |  |
| B. | Įmonės suteiktos paskolos:                                      |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  | 726 726              | 1 694 100                      | 24   |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    | 26 804 896           | 17 741 800                     | 21 130 393                                 |
| C. | Gautos paskolos:  |                      |                                |  |
| 1. | Iš vadovų   | 750 000              |                                |  |
| 2. | Iš kitų susijusių asmenų  | 16 978 864           | 2 822 640                      | 8 340 000                                  |
| D. | Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:                     |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  |                      |                                |  |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    |                      |                                |  |
| E. | Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:                     |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  |                      |                                |  |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    |                      |                                |  |
| F. | Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:              |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  | 10 800               |                                |  |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    | 5 960 540            |                                | 4 646 428                                  |
| G. | Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:                         |                      |                                |  |
| 1. | Vadovų  | 3 161 842            |                                | 2 685 989                                  |
| 2. | Kitų susijusių asmenų   | 3 613 422            |                                | 1 790 880                                  |
| H. | Parduotas turtas:   |                      |                                |  |
| 1. | Vadovams  |                      |                                |  |
| 2. | Kitiems susijusiems asmenims                                    |                      |                                |  |
|    | Vidutinis vadovų skaičius per metus                             | 59                   | 54                             |  |

## 17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (Lt)

|    | Rodikliai  | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----|--|-------------------|--------------------------|
| a) | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>              | 7 010 089         |                          |
|    | Reikšmingų sumų detalizavimas:                                 |                   |                          |
|    | Investicijų perkainavimo pajamos                               | 2 347 669         |                          |
|    | Pajamos iš asocijuotų įmonių                                   | 1 630 153         |                          |
|    | Pelnas už parduotus VP   | 1 297 919         |                          |
|    | Paskolų palūkanos  | 349 324           |                          |
|    | Rezervo atstatymas perleidus perkainotą turtą                  | 283 170           |                          |
|    | Valiutos kursų pasikeitimo teigiama įtaka                      | 138 680           |                          |
|    | Dividendai   | 109 719           |                          |
|    | Mokėtinų sumų diskontavimas                                    | 94 942            |                          |
|    | Turto perleidimo pelnas  | 70 155            |                          |
|    | Kita   | 688 358           |                          |
| b) | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>            | 4 731 003         |                          |
|    | Reikšmingų sumų detalizavimas:                                 |                   |                          |
|    | Palūkanų sąnaudos  | 3 775 983         |                          |
|    | Atidėjimai abejotinoms skoloms                                 | 265 569           |                          |
|    | Vertybinių popierių veiklos sąnaudos                           | 220 272           |                          |
|    | Banko palūkanos  | 113 996           |                          |
|    | Valiutos kursų pasikeitimų neigiama įtaka                      | 93 044            |                          |
|    | Kita   | 262 139           |                          |
| c) | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS<br/>REZULTATAS (a-b)</b> | 2 279 086         |                          |

## 18. Prekių ir paslaugų mainai (Lt)

| Prekių ir paslaugų pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| Reklama                        | 63 586            |                          |
|                                |                   |                          |
|                                |                   |                          |

## 19. Ypatingieji straipsniai (Lt)

|    | Rodikliai   | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----|---|-------------------|--------------------------|
| a) | <b>PAGAUTĖ IŠ VISO</b>                              | 41 932            |                          |
|    | Sumų detalizavimas:                                 |                   |                          |
|    | Gamybos atliekų pajamos                             | 41 922            |                          |
|    | Kitos   | 10                |                          |
| b) | <b>NETEKIMAI IŠ VISO</b>                            | 152 434           |                          |
|    | Sumų detalizavimas:                                 |                   |                          |
|    | Nurašytas beviltiškas debitorinis įsiskolinimas     | 122 292           |                          |
|    | Nevisiškai nusidėvėjusio ilgalaikio turto nurašymas | 20 857            |                          |
|    | Delspinigiai  | 98                |                          |
|    | Kiti  | 9 187             |                          |