



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

AB Invalda

2004 m. metinė finansinė atskaitomybė

SAA Master Lt 04

Turinys

Informacija apie įmonę	2
Metinė ataskaita	3
Auditoriaus išvada AB Invalda akcininkams	4
Balansas	6
Pelno (nuostolių) ataskaita	8
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	9
P pinigų srautų ataskaita	10
Paaiškinimai	12

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
Arvydas 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"

Metinė ataskaita


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

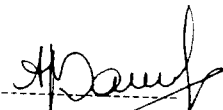
Metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinė finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais atspindi teisingą vaizdą.


Mes rekomenduojame metinę finansinę atskaitomybę patvirtinti visuotiniame akcininkų susirinkime.


Vilnius, 2005 m. balandžio 22 d.

Vadovybė:

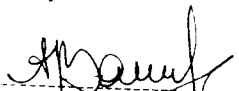

Algirdas Bučas
Prezidentas



Alvydas Banys
Vice-prezidentas

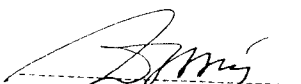

Dailius Juozapas Mišeikis
Vice-prezidentas


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. balanso ir susijusių 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitos ir pinigų srautų ataskaitos auditą.

Vadovybės ir auditorių atsakomybė

Už šią finansinę atskaitomybę yra atsakinga įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę.

Nuomonės pagrindas

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

Išlyga


Mes neatlikome bendrovės 2003 m. finansinės atskaitomybės audito, todėl negalime ir nepareiškiame nuomonės dėl 2003 m. palyginamųjų skaičių bei 2004 metų rezultato ir pinigų srautų.

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitytos 68 637 tūkst. litų nuosavybės verte. Mes atlikome įmonių, įvertintų 44 857 tūkst. litų nuosavybės verte, auditą, o likusių įmonių, įvertintų 23 780 tūkst. litų nuosavybės verte, auditą atliko kiti auditoriai. 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 apie investicijų, sudarančių apytiksliai 13 200 tūkst. litų, vertinimo.

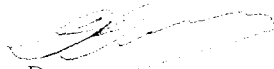
Nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus galimą ankstesnėje pastraipoje paminėtų dalykų poveikį, 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 Røne Hansen
Danijos valstybės
įgaliotas apskaitininkas



Domantas Dabulis
Atestuotas auditorius

Balansas

(Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		68 891 573	41 446 437
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		760	1 240
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga	3	760	1 240
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	4,6	210 166	3 914 110
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		33 366	3 680 468
II.3.	Mašinos ir įrenginiai			
II.4.	Transporto priemonės		85 148	142 591
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas		91 652	91 051
III.	FINANSINIS TURTAS		68 680 647	37 531 087
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	9,10	68 636 720	37 501 851
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas		43 927	29 236
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22 646 509	6 471 749
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		36 825	33 461
I.1.	Atsargos	8		10 753
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai			
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			10 753
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		36 825	22 708
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		18 847 820	3 427 480
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		537 377	76 264
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos		18 305 303	3 200 000
II.3.	Kitos gautinos sumos		5 140	151 216
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		2 628 734	2 628 734
III.1.	Trumpalaikės investicijos		2 628 734	2 628 734
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1 133 130	382 074
	TURTAS IŠ VISO		91 538 082	47 918 186

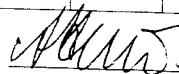
Balansas

(Lt)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		89 849 365	47 427 224
I.	KAPITALAS		40 960 008	38 542 669
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	11	40 417 339	38 000 000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai		542 669	542 669
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		1 605 265	1 884 071
III.1.	Privalomasis		1 605 265	1 505 246
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			378 825
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	47 284 092	7 000 484
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		19 631 002	2 000 380
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		27 653 090	5 000 104
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1 688 717	490 962
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1.	Finansinės skolos			
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
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			
I.6.	Kitos mokėtinose sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	1 688 717	490 962
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		31 923	7 366
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 089 076	
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5 550	21 872
II.7.	Atidėjimai		13 205	
II.8.	Kitos mokėtinose sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		548 963	461 724
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		91 538 082	47 918 186

Prezidentas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)
Algirdas Bučas
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		8 496 821	6 672 957
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		59 144	5 242 518
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8 437 677	1 430 439
IV.	VEIKLOS SAŃAUDOS		300 112	932 237
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		300 112	932 237
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8 137 565	498 202
VI.	KITA VEIKLA		-169 014	-161 542
VI.1.	Pajamos			696
VI.2.	SaŃaudos		169 014	162 238
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	17	12 849 367	1 808 241
VII.1.	Pajamos		13 032 025	1 851 368
VII.2.	SaŃaudos		182 658	43 127
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		20 817 918	2 144 901
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI	19		2 134
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		20 817 918	2 142 767
XII.	PELNO MOKESTIS		1 186 916	142 387
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		19 631 002	2 000 380

Prezidentas
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

[Parašas]
(parašas)

Alpirolas Bučas
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(Lt)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savų akcijų įsigijimo			
1. Likutis 2002 12 31	38 000 000	542 669			3 258 205	1 505 246		378 825	5 000 104	48 685 049
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis 2002 12 31	38 000 000	542 669			3 258 205	1 505 246		378 825	5 000 104	48 685 049
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					-3 258 205					-3 258 205
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai									2 000 380	2 000 380
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	542 669			0	1 505 246		378 825	7 000 484	47 427 224
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
17. Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
18. Savų akcijų įsigijimas										
19. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai									22 348 800	22 348 800
20. Ataskaitinio laikotarpio grynasis 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						100 019		-378 825	278 806	0
24. Panaudoti rezervai										
25. Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	2 417 339									2 417 339
26. Likutis 2004 12 31	40 417 339	542 669			0	1 605 265		0	47 284 092	89 849 365

Prezidentas
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Alvydas
(parašas)

Alvydas Bučas
(vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		19 631 002	2 000 380
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		139 397	186 526
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-10 753	
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		-14 117	20 740
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		-461 113	92 291
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		-15 105 303	
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		146 076	-191 858
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			-1 691
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		24 557	
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 089 076	-2 188
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-16 322	
I.15.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		13 205	
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		87 239	
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			-1 808 241
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		5 522 944	295 959
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-6 455	
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			1 355 932
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			954 400
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		5 413 001	
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		5 406 546	2 310 332

Pinigų srautų ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-1 749 570	-624 311
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	-624 311
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-8 429 494	-1 658 012
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			-1 658 012
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		-8 429 494	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-10 179 064	-2 282 323
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		750 426	323 968
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		382 704	58 106
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 133 130	382 074

Prezidentas

(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Alu.

(parašas)

Alpirodes Bucas

(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 "Kremi" 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 "Kremi" buvo reorganizuotos pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 6 dalį išdalijimo būdu, išdalijant AB "Gildeta" ir AB "Kremi", 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 "Kremi" 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 "Kremi" 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" metinė finansinė atskaitomybė buvo parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais, o 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 turtu 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.

Įmonė pakeitė investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones, kurios ankstesniais metais buvo apskaitomos savikaina o dabar apskaitomos nuosavybės metodu, apskaitos politiką. Bendra pakeistos apskaitos politikos įtaka ankstesniems metams sudaranti 22 348 800 litų buvo apskaityta tiesiogiai nuosavame kapitale. Palyginamieji skaičiai nebuvo koreguojami.

Įmonė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie, išskyrus paminėta pakeitimą, yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

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 ataskaitos 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 įsigyotos dukterinės ir asocijuotos įmonės įsigijimo savikainos ir įsigyto turto tikrosios vertės.

Teigiama prestižo suma apskaitoma savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Teigiamo prestižo amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per 5 metų laikotarpį. Neigiama prestižo suma 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 - 40 metai
Mašinos ir įrengimai	5 metai
Transporto priemonės	6 metai
Kitas ilgalaikis turtas	3 -6 metai

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 ir dukterines įmones apskaitomos atskirose įmonės finansinėse ataskaitose 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.

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 terminuotus 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 uždirbančio 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 turtu.

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 praeityje 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.

Kai parduodami vertybiniai popieriai ir ilgalaikis turtas, į pajamas ir sanaudas yra traukiamas tik rezultatas, t.y. turto vertės prieaugis į pajamas, o vertės sumažėjimo atveju - į sanaudas.

Pardavimų sąnaudos

Pardavimų sąnaudas sudaro ilgalaikio turto nuomos tarpininkavimo sąnaudos ir kitos sąnaudos, patirtos, siekiant gauti metų apyvartą.

Veiklos sąnaudos

Veiklos išlaidas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir išlaidas sudaro kita, nepagrindinė įmonės veikla.

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.

Pagautė ir netekimai

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

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Metinį pelno mokestį sudaro nuo apmokestinamųjų pajamų apskaičiuotas mokėtinas mokestis.

Atidėtas pelno mokestis nėra įtrauktas į finansines ataskaitas. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas 2004 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 3 990 tūkst. litų.

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	Pletros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				0	1 240	1 240
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				13 649	2 740	16 389
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-8 733		-8 733
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Finansinių metų pabaigoje				4 916	2 740	7 656
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				13 649	1 500	15 149
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija					480	480
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-8 733		-8 733
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)						
Finansinių metų pabaigoje				4 916	1 980	6 896
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)				0	760	760

4. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Žeme	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		3 680 468		142 591			91 051	3 914 110
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4 139 930		372 304			319 790	4 832 024
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas								
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-4 106 564					6 455	6 455
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								-4 106 564
Finansinių metų pabaigoje		33 366		372 304			326 245	731 915
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		459 462		229 713			228 739	917 914
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		75 620		57 443			5 854	138 917
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-535 082						-535 082
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								
Finansinių metų pabaigoje		0		287 156			234 593	521 749
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)		33 366		85 148			91 652	210 166

5. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

2004 m. gruodžio 31 d. įkeisto turto nėra.

6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-40
Mašinos ir įrengimai	8
Transporto priemonės	6
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-6
Kitas materialusis turtas	4

7. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	85 087
Kita įranga	74 600
Kitas materialusis turtas	19 747
Iš viso	179 434

8. Atsargos (Lt)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje				10 753	10 753
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)					
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas				0	0
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

9. Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
AB Invaldos nekilnojamojo turto fondas	Nekilnojamojo turto operacijos	56,21	23 381 537	16 004 796
UAB Invalda Real Estate	Nekilnojamojo turto valdymas, vertinimas, tarpininkavimas	75	1 703 655	182 043
UAB Pozityvios investicijos	Finansinis tarpininkavimas	75	7 523 076	5 566 011
AB FMJ Finasta	Investicinė veikla	75	18 584 581	6 687 075
AB Vilniaus baldai	Baldų projektavimas, gamyba, pardavimas	66,72	35 853 263	8 234 164
AB Klaipėdos konditerija	Cukrinių konditerijos gaminių gamyba ir 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 Umega	Metalo gaminių, elektros krosnių pramonei, termoizoliacinių medžiagų gamyba, pardavimas	47,99	5 692 671	-144 471
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		
1.2.	Privilegijuotosios akcijos	40 417 339	40 417 339
1.3.	Darbuotojų akcijos		
1.4.	Specialiosios akcijos		
1.5.	Kitos akcijos		
	IŠ VISO		
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	40 417 339	40 417 339
	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	27 653 090
	Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	19 631 002
	Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	47 284 092
	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
	Pervedimai iš rezervų	
	Paskirstytinas pelnas	47 284 092
	Pelno paskirstymas:	
	- į įstatymo numatytus rezervus	7 164 151
	- į kitus rezervus	981 550
	- dividendai	
	- kiti	6 062 601
	Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	120 000
		40 119 941

8. Atsargos (Lt)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų 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 grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	9 505 433	2 049 390	3 072 062	1 914 234	16 541 119
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė	400 000				
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

9. Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (Lt)
AB Invaldos nekilnojamojo turto fondas	Nekilnojamojo turto operacijos	56.21	23 381 537	2 808 567
UAB Invalda Real Estate	Nekilnojamojo turto valdymas, vertinimas, tarpininkavimas	75	1 703 655	182 043
UAB Pozityvios investicijos	Finansinis 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, gamyba, pardavimas	66.72	35 853 263	8 234 164
AB Klaipėdos konditerija	Cukrinių konditerijos gaminų gamyba ir 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 Umega	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		
1.2. Privilegiuotosios akcijos	40 417 339	40 417 339
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO		
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	40 417 339	40 417 339
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	27 653 090
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	19 631 002
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	47 284 092
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	47 284 092
- į įstatymo numatytus rezervus	7 164 151
- į kitus rezervus	981 550
- dividendai	
- kiti	6 062 601
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	120 000
	40 119 941

17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
a)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	13 032 025	1 851 368
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Nuosavybės metodo taikymo rezultatas	7 619 024	
	Dividendai	4 914 023	1 790 182
	Pakolų palūkanos	498 978	61 186
b)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	182 658	43 127
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Atidėjimai abejotinoms skoloms	155 602	1 500
	Vertybinių popierių veiklos sąnaudos	26 149	40 480
	Banko palūkanos, kitos sąnaudos	907	1 147
c)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	12 849 367	1 808 241

18. Prekių ir paslaugų mainai

2004 m. įmonė nėra sudariusi jokių sandorių dėl prekių ir paslaugų mainų.

19. Ypatingieji straipsniai (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
a)	PAGAUTĖ IŠ VISO		
	Sumų detalizavimas:		
b)	NETEKIMAI IŠ VISO		2 134
	Sumų detalizavimas:		
	Nenaudojamo turto nurašymas		2 032
	Kitos		102