

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 METŲ 6 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

**AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

p. Vytautas Bučas (Valdybos pirmininkas)
p. Dalius Kaziūnas
p. Darius Šulnis

Vadovybė

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

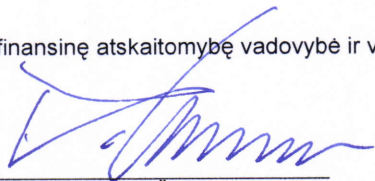
Buveinės adresas ir įmonės kodas

Maironio g. 11,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

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

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2009 m. rugpjūčio 31 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

**AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Tęsiama veikla					
Pajamos					
		66.949	72.359	-	-
		4.907	86.372	-	-
		14.463	16.828	-	-
		14.242	10.486	-	-
Pajamų iš viso		100.561	186.045	-	-
Pelnas iš investicijų ir investicinio turto pardavimo	9.1	8.570	18.322	2.657	92.188
Kitos pajamos		1.004	1.241	4	24
Gautas grynasis pelnas, patikslinus tikrąją vertę		65	219	-	-
Pripažinti nuostoliai, patikslinus tikrąją vertę		-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos pasikeitimas					
		776	1.199	-	-
Medžiagų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(50.750)	(54.431)	(13)	(34)
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos		(17.691)	(23.318)	(968)	(975)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5.235)	(4.566)	(68)	(75)
Subrangos darbai		(3.731)	(1.851)	-	-
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(8.056)	(7.802)	(89)	(197)
Mokesčiai už vertybinius popierius		(36)	(74)	(31)	(69)
Transporto priemonių priežiūros sąnaudos		(1.183)	(1.653)	(85)	(118)
Kiti mokesčiai		(1.164)	(1.315)	(132)	(117)
Reklamos ir marketingo sąnaudos		(191)	(1.219)	(12)	(32)
Patalpų remonto ir išlaikymo sąnaudos		(2.560)	(2.066)	(5)	-
Gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo savikaina		(4.245)	(69.177)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos		(4.653)	(6.636)	(387)	(1.329)
Atidėjimai turtui ir turto vertės sumažėjimas	12	(61.955)	(36)	(44.532)	-
Finansinės pajamos	9.3	1.144	8.631	16.479	26.844
Finansinės sąnaudos	9.2	(17.187)	(22.756)	(12.563)	(13.743)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis		2.110	10.204	-	-
(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą		(64.407)	28.961	(39.745)	102.367
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	1.880	(4.535)	2.247	(3.915)
Tęsiamų veiklų metų (nuostoliai) pelnas		(62.527)	24.426	(37.498)	98.452
Nutraukta veikla					
Nutrauktos veiklos pelnas / (nuostoliai) atskaičiavus pelno mokestį					
	10	(7.996)	20.343	-	-
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		(70.523)	44.769	(37.498)	98.452
Priskirtinas :					
Motininės įmonės akcininkams		(68.812)	46.244	(37.498)	98.452
Mažumos daliai		(1.711)	(1.475)	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)					
		(1,62)	1,09		
Tęsiamos veiklos pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)					
		(1,47)	0,57		

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusr.	2008 I pusr.	2009 I pusr.	2008 I pusr.
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	(70.523)	44.769	(37.498)	98.452
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	(104)	-	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su pinigų srautų apsidraudimo sandoriais	21	-	-	-
	(83)	-	-	-
Užsienio valiutos kurso perskaičiavimas	293	126	-	-
Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis	(11.008)	12.837	-	-
Tęsimos veiklos kiti rezultatai	(10.798)	12.963	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	52	(1.061)	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su investicijomis, skirtomis parduoti	(10)	143	-	-
Nutrauktos veiklos kiti rezultatai	42	(918)	-	-
Kiti rezultatai, iš viso	(10.756)	12.045	-	-
LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO	(81.279)	56.814	(37.498)	98.452
Priskirtinas :				
Motininės įmonės akcininkams	(79.568)	58.289	-	-
Mažumos daliai	(1.711)	(1.475)	-	-

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 II ketv.	2008 II ketv.	2009 II ketv.	2008 II ketv.
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Baldų gamybos pajamos	30.643	37.857	-	-
Gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo pajamos	1.409	14.526	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos	6.911	8.757	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	9.468	6.187	-	-
Pajamų iš viso	48.431	67.327	-	-
Pelnas (nuostolis) iš investicijų ir investicinio turto	(4.749)	13.505	(6.003)	25.145
Kitos pajamos	366	421	3	2
Gautas grynas pelnas, patikslinus tikrąją vertę	48	91	-	-
Pripažinti nuostoliai, patikslinus tikrąją vertę	-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos pasikeitimas	(587)	606	-	-
Medžiagų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(22.964)	(29.168)	(6)	(20)
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos	(8.579)	(12.087)	(492)	(497)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.632)	(2.311)	(33)	(37)
Subrangos darbai	(2.960)	(1.767)	-	-
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(3.468)	(3.247)	(34)	(105)
Mokesčiai už vertybinius popierius	(19)	(34)	(12)	(34)
Transporto priemonių priežiūros sąnaudos	(600)	(883)	(46)	(72)
Kiti mokesčiai	(623)	(634)	(77)	(74)
Reklamos ir marketingo sąnaudos	(84)	(604)	(3)	(29)
Patalpų remonto ir išlaikymo sąnaudos	(1.271)	(1.023)	(5)	-
Gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo savikaina	(1.421)	(10.879)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos	(1.001)	(3.563)	(147)	(1.239)
Atidėjimai turtui ir turto vertės sumažėjimas	(61.695)	(36)	(40.881)	-
Finansinės pajamos	483	6.836	12.531	16.797
Finansinės sąnaudos	(8.342)	(11.894)	(5.964)	(6.815)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių pelno dalis	11.335	12.559	-	-
(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą	(60.332)	23.215	(41.169)	33.022
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(26)	(2.483)	699	(3.257)
Tęsiamų veiklų metų (nuostoliai) pelnas	(60.358)	20.732	(40.470)	29.765
Nutraukta veikla				
Nutrauktos veiklos pelnas / (nuostoliai) atskaičiavus pelno mokestį	(3.509)	(5.686)	-	-
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	(63.867)	15.046	(40.470)	29.765
Priskirtinas :				
Motininės įmonės akcininkams	(62.320)	15.750	(40.470)	29.765
Mažumos daliai	(1.547)	(704)	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)	(1,46)	0,37		
Tęsiamos veiklos pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)	(1,42)	0,49		

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 II ketv.	2008 II ketv.	2009 II ketv.	2008 II ketv.
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	(63.867)	15.046	(40.470)	29.765
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	31	-	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su pinigų srautų apsidraudimo sandoriais	(6)	-	-	-
	25	-	-	-
Užsienio valiutos kurso perskaičiavimas	283	235	-	-
Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis	585	8.364	-	-
Tęsiamos veiklos kiti rezultatai	893	8.599	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	117	(703)	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su investicijomis, skirtomis parduoti	(23)	89	-	-
Nutrauktos veiklos kiti rezultatai	94	(614)	-	-
Kiti rezultatai, iš viso	987	7.985	-	-
LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO	(62.880)	23.031	(40.470)	29.765
Priskirtinas :				
Motininės įmonės akcininkams	(61.333)	23.735	-	-
Mažumos daliai	(1.547)	(704)	-	-

**AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
TURTAS	neaudituota	audituota	neaudituota	audituota
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	66.101	73.033	253	311
Investicinis turtas	309.877	326.872	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas	9.291	18.315	2	5
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	8 -	-	126.936	165.361
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8 152.454	261.571	141.248	231.661
Investicijos, skirtos parduoti	2.592	3.995	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos	8.235	7.978	29.043	27.656
Ilgalaikio finansinio turto iš viso	163.281	273.544	299.044	426.495
Kitas ilgalaikis turtas	2.850	2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4.199	5.581	3.139	892
Ilgalaikio turto iš viso	555.599	700.193	302.438	427.703
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	44.437	63.951	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	20.636	25.433	185	822
Suteiktos trumpalaikės paskolos	15.946	58.010	67.896	120.582
Pelno mokesčio permoka	393	3.202	20	647
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai	1.264	2.782	6.561	67
Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui	16.889	26.463	955	3.612
Riboto naudojimo pinigai	6.020	15.606	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 1.261	18.217	536	12
Trumpalaikio turto iš viso	106.846	213.664	76.153	125.742
Ilgalaikis turtas ir parduodamos grupės turtas, klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui	62.842	-	43.920	-
Turto iš viso	725.287	913.857	422.511	553.445

(tęsinys kitame puslapyje)

**AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. birželio 30 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	neaudituoja	audituoja	neaudituoja	audituoja
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams				
Kapitalas	42.569	42.569	42.569	42.569
Akcijų priedai	50.588	50.588	50.588	50.588
Rezervai	75.989	74.078	73.383	73.383
Nepaskirstytasis pelnas	(75.611)	4.880	(35.904)	1.594
Parduodamos grupės rezervai klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui	(989)	-	-	-
	92.546	172.115	130.636	168.134
Mažumos dalis	9.603	11.315	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso	102.149	183.430	130.636	168.134
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	256.372	23.619	91.433	6.364
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	199	202	-	-
Vyriausybės dotacijos	13	19	-	-
Atidėjiniai	123	127	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	32.941	33.127	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	211	219	-	-
Konvertuojamos obligacijos	79.313	75.631	79.313	75.631
Kitos po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimai	-	24.046	-	20.196
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	369.172	156.990	170.746	102.191
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	43.335	314.561	18.012	105.653
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	108	206	-	-
Trumpalaikės paskolos	109.577	209.319	95.040	172.933
Prekybos skolos	18.669	28.604	1.340	1.833
Mokėtinas pelno mokestis	3.735	3.392	-	-
Atidėjiniai	1.875	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	6.098	1.902	4.226	-
Išvestinės finansinės priemonės	201	89	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinų sumų	12.382	15.364	2.511	2.701
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	195.980	573.437	121.129	283.120
Įsipareigojimai tiesiogiai susiję su turtu, klasifikuojami kaip laikomu galimam pardavimui	57.986	-	-	-
Įsipareigojimų iš viso	623.138	730.427	291.875	385.311
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	725.287	913.857	422.511	553.445
				(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									Nuosavo kapitalo iš viso
	Kapitalas	Akcijų priedai	Nutraukta veikla	Tikrosios vertės rezervas	Įstatymo numatyti ir kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	28.077	552	41.300	(73)	136.131	299.144	6.056	305.200
2008 m. I pusmečio rezultatai	-	-	-	(918)	-	126	59.081	58.289	(1.475)	56.814
Dividendai	-	-	-	-	-	-	(12.771)	(12.771)	(228)	(12.999)
Investicijos į dukterines įmones	-	-	-	-	-	-	-	-	850	850
Rezervų pokyčiai	-	-	-	-	34.604	-	(34.604)	-	-	-
Mažumos dalies įsigijimas	-	-	-	-	-	-	(847)	(847)	(394)	(1.241)
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	(28.077)	-	-	-	28.077	-	(45)	(45)
2008 m. birželio 30 d. likutis	42.569	50.588	-	(366)	75.904	53	175.067	343.815	4.764	348.579

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									Nuosavo kapitalo iš viso
	Kapitalas	Akcijų priedai	Nutraukta veikla	Tikrosios vertės rezervas	Įstatymo numatyti ir kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	-	(1.576)	75.947	(293)	4.880	172.115	11.315	183.430
2009 m. I pusmečio rezultatai	-	-	42	(83)	-	293	(79.820)	(79.568)	(1.711)	(81.279)
Mažumos dalies įsigijimas	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(18)	(19)
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	(10)
Investicijos į dukterines įmones	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
Rezervų pokytis	-	-	(153)	-	823	-	(670)	-	-	-
Nutraukta veikla	-	-	(878)	1.315	(437)	-	-	-	-	-
2009 m. birželio 30 d. likutis	42.569	50.588	(989)	(344)	76.333	-	(75.611)	92.546	9.603	102.149

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Išstatymų numatyti rezervai	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstyta sis pelnas	Iš viso
2007 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.501	34.500	47.153	179.311
2008 m. I pusmečio rezultatai	-	-	-	-	98.452	98.452
Rezervų pokyčiai	-	-	(244)	34.626	(34.382)	-
Išmokėti dividendai	-	-	-	-	(12.771)	(12.771)
2008 m. birželio 30 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	98.452	264.992

Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Išstatymų numatyti rezervai	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstyta sis pelnas	Iš viso
2008 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	1.594	168.134
2009 m. I pusmečio rezultatai	-	-	-	-	(37.498)	(37.498)
2009 m. birželio 30 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	(35.904)	130.636

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(70.523)	44.769	(37.498)	98.452
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Gautas grynasis pelnas, patikslinus tikrąją vertę, grynąją vertę	(65)	(219)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.209	5.491	69	75
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	508	(30)	(2)	(21)
(Pelnas) nuostoliai iš investicijų	(9.527)	(50.672)	(2.657)	(92.188)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo pelno (dalis)	(2.110)	(10.204)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(2.364)	(4.854)	(7.372)	(6.338)
Palūkanų sąnaudos	18.133	23.303	12.513	13.687
Atidėtieji mokesčiai	(3.978)	(817)	(2.247)	3.677
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	748	3.712	-	238
Atidėjimai turtui ir turto vertės sumažėjimas	63.870	-	44.532	-
Atidėjinių pokytis	1.871	(3)	-	-
Dividendų (pajamos)	(14)	-	(9.000)	(20.478)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	(57)	5
	2.758	10.476	(1.719)	(2.891)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	5.149	61.792	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	3.535	(11.689)	-	(97)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas	522	18.428	53	(186)
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(8.990)	(2.749)	193	(137)
Sumokėtas pelno mokestis	2.529	(1.216)	500	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	3.679	(30.906)	(38)	(123.242)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	9.182	44.136	(1.011)	(126.553)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(1.376)	(7.866)	(13)	(52)
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) perleidimas	119	1.038	7	139
Investicinio turto (įsigijimas)	(76)	(2.091)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	1.070	1.516	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas), palyginus su gautais grynaisiais pinigais	-	-	-	(71)
Dukterinių įmonių pardavimo pajamos	5.623	42.553	4.523	46.017
Asocijuotų įmonių (įsigijimas)	(129)	(67)	(129)	(69)
Asocijuotų įmonių pardavimo pajamos	84.221	-	84.238	24
(Suteiktos) paskolos	(18.867)	(32.828)	(16.658)	(83.331)
Paskolų susigrąžinimas	31.255	34.920	16.997	52.903
Gauti dividendai	-	-	-	7.000
Gautos palūkanos	2.364	4.854	645	2.690
Mažumos dalies (įsigijimas)	(19)	(1.241)	(6.771)	(8.416)
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	(24.787)	1.854	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	79.398	42.642	82.839	16.834
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su bendrovės akcininkais				
Akcijų išleidimas	-	-	-	-
Dividendų (išmokėjimas)	(44)	(12.999)	(44)	(12.138)
Dividendai mažumos daliai	-	-	-	-
	(44)	(12.999)	(44)	(12.138)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	11.168	212.238	16.298	320.152
Obligacijų išleidimas	-	-	-	-
Paskolų (grąžinimas)	(97.812)	(251.397)	(91.692)	(192.948)
(Sumokėtos) palūkanos	(18.133)	(23.330)	(5.866)	(5.097)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(101)	(5.991)	-	-
Pervedimai iš riboto naudojimo pinigų	9.586	-	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	925	-	(5)
	(95.292)	(67.555)	(81.260)	122.102
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(95.336)	(80.554)	(81.304)	109.964
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-	-	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(6.756)	6.224	524	245
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5	18.217	12	30
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5	11.461	536	275
			(pabaiga)	

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalida“ (toliau „Bendrovė“) yra 1992 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos registracijos adresas yra Šeimyniškių g. 3, Vilnius, o buveinės adresas yra:

Maironio g. 11,
Vilnius,
Lietuva.

AB „Invalida“ yra įmonė kuri aktyviai valdo savo investicijas, įsigydama ir pertvarkydama verslus, taikydama šiuolaikinius valdymo ir finansavimo metodus, paskirstydama riziką. Bendrovė gauna pajamas iš valdomų įmonių ir / arba likviduojamo verslo, tuo suteikdama grąžą Bendrovės akcininkams. AB „Invalida“, siekdama investicijų panaudojimo efektyvumo bei pelningumo akcininkams, koncentruojasi į prioritetinius segmentus – farmacijos, kelių tiesimo ir tiltų statybos, baldų gamybos bei nekilnojamojo turto.

Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialiajame prekybos sąraše.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2009 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Grupės ir Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2009 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

1 TFAS „*Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą*“ ir 27 TAS „*Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos*“ pakeitimai

Šis 1 TFAS pakeitimas leidžia įmonei savo pirmose finansinėse ataskaitose, parengtose pagal TFAS, nustatyti investicijų į dukterines, bendras ar asocijuotąsias įmones „savikainą“ taikant 27 TAS reikalavimus arba menamą savikainą. 27 TAS pakeitimas reikalauja visus iš dukterinių, bendrų ar asocijuotųjų įmonių gaunamus dividendus atskirose patrunuojančios įmonės finansinėse ataskaitose traukti į pelno (nuostolių) ataskaitą. Šie nauji reikalavimai veikia tik atskiras patrunuojančios įmonės finansines ataskaitas ir neturi įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms. Jie taikomi perspektyviai ir neturės įtakos Bendrovės finansinei būklei ar rezultatui.

Be to, 2008 m. lapkričio mėn. buvo išleista nauja 1 TFAS redakcija, pakeičianti iki tol galiojusią (įsigalioja nuo ar po 2009 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais, bet ne anksčiau nei bus priimta ES). Joje išliko ankstesnio varianto turinys, tačiau buvo pakeista standarto struktūra.

2 TFAS „*Mokėjimas akcijomis*“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šiame pakeitime paaiškinamas teisių suteikimo sąlygos apibrėžimas ir nurodoma, kaip apskaityti iš esmės atšauktus mokėjimus. Pakeitimas neturės įtakos Grupės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Grupė neturi mokėjimų akcijomis.

8 TFAS „*Veiklos segmentai*“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie bendrovės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografinius regionus, kuriuose dirba bendrovė, taip pat jos pagrindinius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „*Segmento atskaitomybė*“. Pagal kokybinius reikalavimus Grupė išskiria bei atvaizduoja pagal TFAS 8 tuos pačius segmentus kaip ir pagal TAS 14. Darant metines finansines ataskaitas bus galutinai nustatytas atvaizduojamų atskirai veiklos segmentų skaičius.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: naujų sąvokų įvedimą, pakeistą nuosavo kapitalo sandorių atskleidimą ir naujos, visaapimančios rezultatų ataskaitos įvedimą. Taip pat pakeisti reikalavimai, susiję su finansinių ataskaitų pateikimu esant retrospektyviems pataisymams. Grupė preliminariai nusprendė pateikti rezultatus dviejose susijusiose ataskaitose.

23 TAS „Skolinimosi sąnaudos“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Pakeistas standartas panaikina galimybę iš karto pripažinti skolinimosi sąnaudas sąnaudomis ir reikalauja skolinimosi sąnaudas kapitalizuoti, jei jos yra tiesiogiai priskirtinos standarto nuostatas atitinkančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Remdamasi pereinamosiomis šio pakeitimo nuostatomis, Šiuo metu Grupė ir Bendrovė taiko skolinimosi sąnaudų kapitalizaciją, pagal galiojantį 23 TAS, todėl šio pakeisto standarto įsigaliojimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ ir 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai – pasirinkimo parduoti finansinės priemonės ir įsipareigojimai susiję su likvidavimu (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šiuose pakeitimuose numatytos ribotos apimtys išimties, leidžiančios priskirti nuosavam kapitalui padengiamąsias finansines priemones, jei jos atitinka tam tikrus nustatytus kriterijus. Šie pakeitimai neturės įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Grupė neturi išleidusi tokių priemonių.

TFAS patobulinimai

2008 m. gegužės mėn. TASV išleido savo pirmąjį jungtinį standartų pakeitimų dokumentą, kurio pagrindinis tikslas buvo pašalinti nenuoseklius reikalavimus ir aiškiau suformuluoti kai kurias nuostatas. Kiekvieno standarto pakeitimams taikomos skirtingos pereinamosios nuostatos, dauguma pasikeitimų įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. Grupė mano, kad šie standartų pakeitimai neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Paaiškinimas, kad visas dukterinės įmonės turtas ir įsipareigojimai yra parodomi kaip laikomi pardavimui net ir tuo atveju, kai įmonė po pardavimo tebeturi dukterinės įmonės akcijų dalį, nesuteikiančią kontrolės.
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“. Panaikinta nuoroda į „bendras palūkanų pajamas“ kaip finansinių sąnaudų sudedamąją dalį.
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Turtas ir įsipareigojimai, priskirti laikomų parduoti grupei remiantis 39 TAS, balanse nėra automatiškai laikomi trumpalaikiais.
- 8 TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“. Paaiškinimas, kad renkantis apskaitos politiką yra privalomi tik tie TFAS įgyvendinimo patarimai, kurie yra sudėtinė TFAS dalis.
- 10 TAS „Įvykiai po balanso datos“. Paaiškinimas, kad dividendai, paskelbti po balanso datos, nėra įsipareigojimai.
- 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“. Nuomojamas nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai, kurie yra reguliariai parduodami, baigus juos nuomoti, yra perkeliama į atsargas, kai baigiasi jų nuomos laikotarpis ir jie yra laikomi pardavimui. Taip pat „grynosios pardavimo vertės“ sąvoka buvo pakeista į „tikrąją vertę, atėmus pardavimo sąnaudas“.
- 18 TAS „Pajamos“. „Tiesioginių sąnaudų“ sąvoka pakeista į „sandorio sąnaudas“ kaip apibrėžta 39 TAS.
- 19 TAS „Išmokos darbuotojams“. Pakeisti „anksčiau suteiktų paslaugų savikainos“, „plano turto grąžos“, „trumpalaikių“ ir „kitų ilgalaikių“ išmokų darbuotojams apibrėžimai. Planų pakeitimai, mažinantys išmokas už ateities paslaugas yra apskaitomi kaip sumažinimas.
- 20 TAS „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“. Ateityje be palūkanų ar su mažomis palūkanomis suteiktoms paskoloms nebebus taikoma išimtis, leidusi jų nediskontuoti. Skirtumas tarp gautos sumos ir diskontuotos sumos yra apskaitomas kaip valstybės dotacija. Be to, pakeistos kai kurios sąvokos, siekiant suvienodinti jas su kitais TFAS.
- 23 TAS „Skolinimosi sąnaudos“. Pakeistas skolinimosi sąnaudų apibrėžimas, siekiant apjungti dviejų rūšių „skolinimosi sąnaudų“ komponentus į vieną – palūkanų sąnaudas, apskaičiuotas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą pagal 39 TAS reikalavimus.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

- 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“. Kai įmonė savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaito savo dukterinę įmonę tikrąja verte pagal 39 TAS, šis apskaitos metodas išlieka ir kai dukterinė įmonė yra perkeliama į laikomą pardavimui.
- 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. Jei asocijuotoji įmonė yra apskaitoma tikrąja verte pagal 39 TAS, jai taikomas vienintelis 28 TAS atskleidimo reikalavimas: atskleisti bet kokių reikšmingų apribojimų perleisti lėšas investuotojui grynųjų pinigų forma ar gražinti paskolas pobūdį ir dydį. Be to, vertės sumažėjimo tikrinimo metu investicija į asocijuotąją įmonę yra laikoma vienu turto vienetu ir todėl bet koks vertės sumažėjimas nėra atskirai priskiriamas prestižui, įtrauktam į investicijos vertę.
- 29 TAS „Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“. Pakeista išimties, kada turtas ir įsipareigojimai apskaitomi istorine savikaina, formuluotė, nurodant nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus kaip pavyzdį, o ne kaip baigtinį sąrašą. Be to, pakeistos kai kurios sąvokos, siekiant suvienodinti jas su kitais TFAS.
- 31 TAS „Dalybės bendrose įmonėse“. Jei bendra įmonė yra apskaitoma tikrąja verte pagal 39 TAS, jai taikomas vienintelis 31 TAS atskleidimo reikalavimas: atskleisti bendros įmonės ir investuotojo į ją įsipareigojimus bei apibendrintą finansinę informaciją apie turtą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.
- 34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“. Pelnas vienai akcijai turi būti pateikiamas tarpinėse finansinėse ataskaitose, jei įmonei taikomas 33 TAS.
- 36 TAS „Turto vertės sumažėjimas“. Kai turto „tikrajai vertei atėmus pardavimo sąnaudas“ įvertinti taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas, reikalaujama papildomai atskleisti informaciją apie diskonto normą, analogišką tai, kuri yra reikalaujama, kai diskontuoti pinigų srautai naudojami „naudojimo vertei“ nustatyti.
- 38 TAS „Nematerialusis turtas“. Sąnaudos reklamai ir pardavimų skatinimo veiklai yra pripažįstamos sąnaudomis, kai įmonė turi teisę gauti atitinkamas prekes arba gavo paslaugą. Taip pat buvo panaikinta formuluotė, teigianti, kad tik labai retais atvejais gali būti įtikinamų įrodymų, leidžiančių kitokį nei tiesinį nematerialaus turto amortizacijos metodą.
- 39 TAS „Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas“. Pasikeitusios aplinkybės, susijusios su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, nėra perklasifikavimai, todėl po pradinio pripažinimo gali būti išimamos ar įtraukiamos į "finansinių priemonių, apskaitomų tikrąja verte per pelno (nuostolio) ataskaitą" grupę. 39 TAS panaikinta nuoroda į "segmentą" nustatant, ar priemonė atitinka apsidraudimo sandoriams taikomus kriterijus. Atsirado reikalavimas naudoti peržiūrėtą efektyviąją palūkanų normą, kai nustojus taikyti tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apskaitą yra perversinami skolos instrumentai.
- 40 TAS „Investicinis turtas“. Standarto apimties pakeitimas: investiciniam turtui priskiriamas ir statomas arba vystomas nekilnojamasis turtas, kuris vėliau bus naudojamas kaip investicinis turtas. Jei tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, statomas turtas apskaitomas savikaina tol, kol bus galima nustatyti jo tikrąją vertę arba kol jis bus baigtas statyti. Be to, sąlygos, kada apskaitos principas gali būti savanoriškai pakeistas, buvo suvienodintos su 8 TAS ir išaiškinta, kad vertinant investicinio turto, įsigyto nuomos būdu, balansinę vertę, prie gauto vertinimo pridedama susijusio įsipareigojimo suma.
- 41 TAS „Žemės ūkis“. Panaikintas reikalavimas tikrosios vertės nustatymui naudoti diskonto normą prieš mokesčius. Panaikintas draudimas nustatant tikrąją vertę atsižvelgti į pinigų srautus, atsirandančius dėl papildomų pokyčių. Taip pat „pardavimo vietos sąnaudų“ sąvoka pakeista į „pardavimo sąnaudas“.

13 TFAAK „Klientų lojalumo programos“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas reikalauja suteiktą klientų lojalumo atlygį apskaityti kaip atskirą pardavimų sandorio, kurio metu atlygis suteikiamas, komponentą, todėl dalis gauto atlygio tikrosios vertės yra priskiriama lojalumo programai ir pripažįstama pajamomis per laikotarpį, per kurį lojalumo nauda yra gaunama. Grupė neturi klientų lojalumo programų, todėl šis išaiškinimas neturės įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

14 TFAAK „19 TAS - Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalaus finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais).

Šis išaiškinimas apibrėžia grynojo turto, susijusio su nustatytų pensijų išmokų planu, pripažinimo sąlygas. Grupė neturi nustatytų išmokų planų, todėl šis išaiškinimas neturės įtakos Grupės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

3 Sezoniškumas

Kelių ir tiltų tiesimo įmonių pirmąjį ir ketvirtąjį ketvirtį uždirbamos mažesnės pajamos ir veiklos pelnas nei antrąjį ir trečiąjį ketvirtį. Grupei priklausantis investicinis turtas perkainojamas ir jo vertės pokytis įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą metų pabaigoje.

4 Informacija apie segmentus

Vykdomas verslas yra organizuojamas ir valdomas atskirai, atsižvelgiant į prekių ir suteiktų paslaugų tipą, pagal kiekvieną segmentą atitinkantį strateginį verslo vienetą, kuris pateikia skirtingas prekes ir paslaugas skirtingose rinkose.

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus:

Nekilnojamasis turtas

Nekilnojamojo turto segmentą sudaro investavimas į nekilnojamąjį turtą, nekilnojamojo turto valdymas ir administravimas, infrastruktūros valdymas, statybų valdymas, tarpininkavimas perkant, parduodant ir vertinant nekilnojamąjį turtą.

Finansinis tarpininkavimas

Finansinio tarpininkavimo segmentą sudaro finansinis brokerių tarpininkavimas, įvairios finansinės paslaugos, investavimas, pensijų fondų valdymas, investicinė ir privati bankininkystė. Šiuo metu šis segmentas parduodamas ir informaciją apie jį atskleidžiama 10 pastaboje.

Farmacija

Farmacijos segmentą apima injekcinių preparatų, tablečių ir tepalų gamyba.

Baldų gamyba

Baldų gamybos segmentas apima baldų projektavimą, gamybą ir pardavimą.

Kelių ir tiltų statyba

Kelių ir tiltų statybos segmentą sudaro tiltų statyba ir aukštos kokybės greitkelių tiesimas.

Kitų prekių ir paslaugų segmentas

Kitų prekių ir paslaugų segmentą sudaro investavimas į žemės ūkį, metalo dirbinių gamybą, informacinės technologijos ir kita.

Vadovybė prižiūri verslo segmentus atskirai vieną nuo kito, priimdami sprendimus dėl resursų paskirstymo ir rezultatų įvertinimo. Segmento veikla yra vertinama remiantis jo grynojo pelno (nuostolio) dydžiu. Kadangi verslo segmentai atskiriami juridinių vienetų pagrindu, tai jiems paskirstomos finansinės pajamos bei sąnaudos, taip pat pelno mokestis. Verslo segmento pelnas (nuostolis) nustatomas pagal tas pačias taisykles, pagal kurias rengiamos finansinės ataskaitos. Nepaskirstomi tik eliminaciniai įrašai, kurie susiję vienu metu su keliais verslo segmentais.

Sandorių tarp verslo segmentų vertės yra nustatytos pagal kotiruojamas rinkos kainas, kurios tam tikru mastu atitinka sandorių kainas su trečiosiomis šalimis

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2009 m. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

2009 m. birželio 30 d.	Nekilnojamasis turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pajamos							
Pardavimai išorės klientams	19.370	-	66.949	-	14.242	-	100.561
Pardavimai tarp segmentų	444	-	-	-	116	(560)	-
Pajamų iš viso	19.814	-	66.949	-	14.358	(560)	100.561
Rezultatai							
Kitos pajamos	(3.880)	-	1.174	-	20.023	(6.534)	10.783
Atidėjimai turtui ir turto vertės sumažėjimas	(56.191)	-	-	-	(5.764)	-	(61.955)
Kitos segmentų sąnaudos	(26.551)	-	(67.331)	-	(30.376)	8.352	(115.906)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(66.808)	-	792	-	(1.759)	1.258	(66.517)
Asocijuotų ir bendrų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(2.132)	656	-	4.627	(1.041)	-	2.110
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(68.940)	656	792	4.627	(2.800)	1.258	(64.407)
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos	(9)	-	(414)	-	2.303	-	1.880
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(68.949)	656	378	4.627	(497)	1.258	(62.527)
Priskirtinas:							
Motininės įmonės akcininkams	(66.896)	656	36	4.627	(497)	1.258	(60.816)
Mažumos daliai	(2.053)	-	342	-	-	-	(1.711)

AB Sanitas akcijų pardavimo rezultatas įtrauktas į Kitų prekių ir paslaugų segmentų eilutę „Kitos pajamos“. Nekilnojamojo turto segmento eilutėje „Kitos pajamos“ yra įtrauktas SIA „Inreal“, TOV „Inreal“, TOV „Inkredo“, TOV „Inreal-Ocinka“, UAB „VIPC Klaipėda“ pardavimo rezultatai.

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2008 m. birželio 30 d. yra pateikiama žemiau:

2008 m. birželio 30 d.	Nekilnojamas turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pajamos							
Pardavimai išorės klientams	103.200	-	72.359	-	10.486	-	186.045
Pardavimai tarp segmentų	1.158	-	323	-	7	(1.488)	-
Pajamų iš viso	104.358	-	72.682	-	10.493	(1.488)	186.045
Rezultatai							
Kitos pajamos	1.638	-	966	-	30.152	(4.343)	28.413
Segmentų sąnaudos	(97.569)	-	(75.339)	-	(29.508)	6.715	(195.701)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	8.427	-	(1.691)	-	11.137	884	18.757
Asocijuotų ir bendrų įmonių pelno (nuostolių) dalis	2.622	8.840	(2.125)	427	440	-	10.204
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	11.049	8.840	(3.816)	427	11.577	884	28.961
Pelno mokesčio (sąnaudos) pajamos	(1.877)	-	(36)	-	(2.622)	-	(4.535)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	9.172	8.840	(3.852)	427	8.955	884	24.426
Priskirtinas:							
Motininės įmonės akcininkams	9.485	8.840	(2.737)	427	8.986	884	25.885
Mažumos daliai	(313)	-	(1.115)	-	(31)	-	(1.459)

Informacija apie verslo segmentų turtą 2009 m. birželio 30 d. bei 2008 m. gruodžio 31 d. pateikiama žemiau:

Segmentų turtas	Nekilnojamas turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2009 m. birželio 30 d.	374.098	101.993	85.633	49.005	173.728	(122.012)	662.445
2008 m. gruodžio 31 d.	429.426	193.208	111.690	48.423	201.735	(133.598)	850.884

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2009 birželio 30 d.	2008 gruodžio 31 d.	2009 birželio 30 d.	2008 gruodžio 31 d.
Pinigai banke	1.178	17.878	536	12
Pinigai kasoje	83	339	-	-
Pinigai banke susiję su nutraukta veikla	9.947	-	-	-
Pinigai kasoje susiję su nutraukta veikla	253	-	-	-
	11.461	18.217	536	12

AB „INVALIDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 M. 6 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Dividendai

2009 m. dividendai nebuvo paskirti.

2008 m. balandžio 30 d. visuotiniame akcininkų susirinkime dividendams išmokėti buvo paskirta 12.771 tūkst. Lt, t. y. 0,3 lito vienai akcijai.

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(748)	(3.682)	-	(238)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	2.628	(853)	2.247	(3.677)
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1.880	(4.535)	2.247	(3.915)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones**2009 m. įsigijimai**

Per 2009 m. I pusmetį buvo papildomai investuota 4.500 tūkst. Lt, didinant įstatinį kapitalą į AB FMĮ „Finasta“ ir AB „Finasta įmonių finansai“. Pastaroji gautas lėšas investavo į AB banką „Finasta“, kad būtų laikomasi minimalaus banko kapitalo reikalavimų.

Bendrovė padidino UAB „Kelio ženklai“ įstatinį kapitalą 5.034 tūkst. Lt, tokio dydžio paskolos dalį paversdama investicija.

Grupė papildomai įsigijo 0,05 % AB „Vilniaus baldai“ akcijų už 19 tūkst. Lt. Įsigyto grynojo turto vertė buvo lygi 18 tūkst. Lt. Neigiamas skirtumas, lygus 1 tūkst. Lt tarp atlygio ir įsigytos turto dalies vertės, buvo tiesiogiai pripažintas nuosavame kapitale.

AB Sanitas pardavimas ir įsigijimai

2008 m. spalio 24 d. AB „Invalida“ pasirašė sutartį dėl 6.314.502 AB „Sanitas“ akcijų, sudarančių 20,3 % įstatinio kapitalo, pardavimo. Pirkėjas yra „Baltic Pharma Limited“, bendrovė valdoma „Citigroup Venture Capital International“ (CVCI).

2008 m. spalio 28 d. kaip pirmoji sutarties dalis 5 % AB „Sanitas“ akcijų buvo perleistos už 25.513 tūkst. litų. 2009 m. sausio 12 d. sandoris buvo užbaigtas ir buvo perleista 15,3 % AB „Sanitas“ akcijų už 78.070 tūkst. litų.

Atsižvelgiant į prisiimtą investicijų grąžos riziką pagal sutartį su „Baltic Pharma Limited“ už akcijas sumokėta kaina bus koreguojama į teigiamą arba neigiamą pusę, priklausomai nuo kainos, kurią „Baltic Pharma Limited“ gaus, parduodama akcijas ateityje kartu su kitais AB Sanito akcininkais, sudariusiais akcininkų sutartį. Bendrovė užtikrino galimus kainos pokyčius įkeisdama 3.763.816 turimų AB „Sanitas“ akcijų „Baltic Pharma Limited“ ir likusiomis turimomis AB „Sanitas“ akcijomis.

2008 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje, atsižvelgdama į auditorių konsultacijas, Grupė ir Bendrovė atskirai pripažino tęstinio dalyvavimo turtą, kuris sudarė atitinkamai 25.526 tūkst. litų ir 21.676 tūkst. litų (apskaitytas investicijų į asocijuotas bendroves straipsnyje) ir tęstinio dalyvavimo įsipareigojimus, kurie siekė atitinkamai 24.046 ir 20.196 tūkst. litų (apskaityti kitų po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje), paskaičiuotus pagal pirmojo sandorio dalį.

Vadovybė mano, kad ji nebekontroliuoja perleistų AB Sanitas akcijų TAS 39 standarto 23 punkto požiūriu. Todėl 2009 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas turtas atspindintis tikėtinų papildomų įplaukų dabartinę vertę už perleistas akcijas pagal vadovybės prielaidas, kuris sudaro atitinkamai iš abiejų sandorio dalių 3.194 tūkst. litų (apskaitytas investicijų į asocijuotas bendroves straipsnyje).

Bendrovė ketina toliau konsultuotis su auditoriais kaip teisingiau apskaitoje atvaizduoti šį sandorį. Jei vadovybė turėtų apskaityti sandorį pagal tęstinio dalyvavimo principus, tai investicijų į asocijuotas bendroves vertė bei kitų ilgalaikių įsipareigojimų turėtų būti padidinta Grupėje ir Bendrovėje atitinkamai 86.584 tūkst. litų ir 85.457 tūkst. litų (atitinkamom sumom padidinamas turtas ir įsipareigojimai iš viso) 2009 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje.

Bendrovė ir Grupė gavo 12.703 tūkst. litų ir 15.424 tūkst. litų pelną iš šios dalies pardavimo.

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)**Kiti pardavimai**

2009 m. I pusmetį Grupė baigė pasitraukimą iš Ukrainos. Buvo perleistos Ukrainoje veikusios įmonės TOV „Inreal“, TOV „Inreal-Ocinka“, TOV „Inkredo“. Bendrovė ir Grupė patyrė atitinkamai 2.055 tūkst. Lt ir 143 tūkst. Lt nuostolio. Kita vertus, Bendrovėje atstatyti 2008 m. daryti 2.208 tūkst. Lt atidėjimai šioms investicijoms. Apie perleidimą TOV „Finasta“ atskleista 10 pastaboje.

Grupė pardavė SIA „Inreal“. Grupė gavo 112 tūkst. Lt pelno iš pardavimo (iki įmonės pardavimo, ji turėjo neigiamą nuosavą kapitalą). Bendrovė patyrė 2.839 tūkst. Lt nuostolio bei buvo atstatyti 2.750 tūkst. Lt atidėjimai.

Grupė pardavė 47 proc. UAB „VIPC Klaipėda“. Grupė patyrė 3.964 tūkst. Lt nuostolio, o Bendrovė gavo 1.049 tūkst. Lt pelno.

2009 m. I pusr. buvo baigtas SIA „Gravity“ likvidavimas. Grupėje pripažintas 7 tūkst. Lt nuostolis.

9 Kitos pajamos ir sąnaudos**9.1. Pelnas iš investicijų ir investicinio turto pardavimo**

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Pelnas iš dukterinių, asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo	11.422	16.425	6.906	87.444
Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikraja verte	(2.515)	529	(4.249)	4.744
Pelnas (nuostolis) iš investicinio turto pardavimo	(337)	1.368	-	-
	<u>8.570</u>	<u>18.322</u>	<u>2.657</u>	<u>92.188</u>

9.2. Finansinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Palūkanų sąnaudos	(17.015)	(22.370)	(12.513)	(13.687)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(65)	(150)	(23)	-
Kitos finansinės sąnaudos	(107)	(236)	(27)	(56)
	<u>(17.187)</u>	<u>(22.756)</u>	<u>(12.563)</u>	<u>(13.743)</u>

9.3. Finansinės pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I pusm.	2008 I pusm.	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Palūkanų pajamos	1.011	3.414	7.372	6.338
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	-	-	28
Dividendų pajamos	-	5.039	9.000	20.478
Kitos finansinės pajamos	133	178	107	-
	<u>1.144</u>	<u>8.631</u>	<u>16.479</u>	<u>26.844</u>

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, klasifikuojamas kaip skirtas parduotiNutraukta veikla

	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas) rezultatas	(7,996)	(10.188)
Nutrauktos veiklos (viešbučių valdymas) rezultatas	-	30.531
Iš viso, nutraukta veikla	(7.996)	20.343

	2009 I pusm.	2008 I pusm.
(Nuostolis) pelnas vienai akcijai:		
Nuostolis (pelnas) ir sąlyginis nuostolis (pelnas) iš nutrauktos veiklos	(0,19)	0,48

Finansinis tarpininkavimas

2009 m. kovo 31 d. Bendrovės valdyba pritarė finansinio tarpininkavimo segmento įmonių (AB FMĮ „Finasta“, UAB „Invalda turto valdymas“, UAB „Finasta įmonių finansai“, AB bankas „Finasta“, IPAS „Invalda Asset Management Latvia“) pardavimo sutarčiai. Ji pasirašyta su investuotoju AB Bankas „Snoras“ 2009 m. balandžio 1 d. Sandorio suma neatskleidžiama. Sandoris bus baigtas gavus visus reikalingus leidimus.

2009 m. balandžio mėn. buvo parduota TOV „Finasta“

Finansinio tarpininkavimo segmento rezultatai 2009 ir 2008 m. pateikti žemiau:

	2009 I pusm.	2008 I pusm.
Pajamos	4.160	6.025
Sąnaudos	(12.867)	(17.577)
Nuostolis iš investicijų	(753)	(1.171)
Veiklos (nuostoliai) pelnas	(9.460)	(12.723)
Finansinės pajamos	6.274	2.777
Finansinės sąnaudos	(5.811)	(1.883)
(Nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos prieš apmokestinimą	(8.997)	(11.829)
Pelno mokesčio pajamos	1.320	1.641
Laikotarpio (nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas)	(7.677)	(10.188)
TOV „Finasta“ pardavimo rezultatas	(319)	-
Iš viso, nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas) rezultatas	(7.996)	(10.188)

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti (tęsinys)

Pagrindinės finansinio tarpininkavimo segmento turto ir įsipareigojimų grupės, klasifikuojamos kaip skirtos parduoti 2009 m. birželio 30 d.:

	2009 m.
Nematerialusis turtas	7.799
Materialusis turtas	3.232
Parduoti turimas finansinis turtas	1.477
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	5.183
Paskolos	8.406
Prekybinis finansinis turtas	23.681
Kitas trumpalaikis turtas	2.234
Terminuotieji indėliai	630
Pinigai	10.200
Turtas, iš viso	62.842
Paskolos	(11.803)
Indėliai	(42.098)
Mokėtinas pelno mokestis	(114)
Prekybos skolos ir kitos mokėtinės sumos	(3.971)
Įsipareigojimai, iš viso	(57.986)
Grynasis turtas tiesiogiai susijęs su pardavimų grupe	4.856
Tikrosios vertės rezervas	(1.273)
Privalomasis rezervas	284
Parduodamos grupės rezervas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti	(989)

Viešbučių valdymas

2007 m. vasario mėn. Grupės vadovybė viešai pranešė ieškanti investuotojo Grupės viešbučių valdymo segmentui (100 % Bendrovės valdomai AB „Valmeda“ ir jos 100 % valdomai dukterinei įmonei UAB „Kelionių viešbučiai“). Potencialus investuotojas buvo surastas ir 2007 m. rugpjūčio 16 d. ketinimų protokolą su investuotoju „Triangle Investments and Development limited“ pasirašytas dėl AB „Valmeda“ pardavimo. Grupės viešbučių valdymo segmento pardavimas įvyko 2008 m. kovo 13 d.

Viešbučių valdymo segmento rezultatai 2008 m. pateikti žemiau:

	2009 m.	2008 m.
Pajamos	-	1.550
Sąnaudos	-	(1.643)
Veiklos (nuostoliai) pelnas	-	(93)
Finansinės pajamos	-	-
Finansinės sąnaudos	-	(401)
(Nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos prieš apmokestinimą	-	(494)
Pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Laikotarpio (nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos	-	(494)
Viešbučių valdymo segmento pardavimo pelnas	-	31.025
Iš viso, nutrauktos veiklos (viešbučių valdymas) rezultatas	-	30.531

11 Paskolos

Per 2009 m. I pusmetį Grupė ir Bendrovė atitinkamai grąžino 97.812 tūkst. Lt ir 91.692 tūkst. Lt paskolų. Pagrindinis paskolų grąžinimo šaltinis AB „Sanitas“ akcijų pardavimo sandoris.

Šiuo metu Bendrovė veda derybas su AB DnB Nord banku dėl paskolos (įskaitant 9.541 tūkst. Lt jos dalies, kuri turėjo būti grąžinta 2009 m. birželio 30 dieną) grąžinimo termino pratęsimo.

Bendrovė turi teisinį ginčą su kreditoriumi UAB Medicinos bankas dėl įsipareigojimų pagal atpirkimo sandorius įvykdymo termino ir kainos. Bendrovės įsipareigojimas UAB Medicinos bankas 2009 m. birželio 30 d. dienai – 8.755 tūkst. Lt (be susikaupusių palūkanų). Atsižvelgiant į vykstančias derybas šalys tikisi be teisinių ginčų pagalbos pasiekti kompromisą.

Per 2009 m. II ketvirtį Grupė su bankais pasirašė nekilnojamojo turto sektoriaus įmonių paskolų grąžinimo terminų pratęsimus 2 metams. Dėl to iš ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalies 156.083 tūkst. Lt buvo perkelta į ilgalaikes paskolas.

12 Atidėjimai turtui ir turto vertės sumažėjimas

2009 m. I pusmečio pabaigoje Bendrovės vadovybė padarė papildomus atidėjimus turto vertės sumažėjimui.

Atsižvelgiant į ekonominę situaciją Latvijoje buvo suformuoti atidėjimai investicijoms ir paskoloms į Latviją, jas vertinant lygiomis nuliui, atitinkamai 14,1 mln. Lt Bendrovėje bei 17,8 mln. Lt Grupėje.

Nekilnojamojo turto sektoriaus turtui Lietuvoje Grupės lygiu buvo suformuoti papildomi 38,3 mln. Lt atidėjimų, Bendrovės lygiu paskoloms ir investicijoms į šį sektorių – 27,3 mln. Lt. Šių atidėjimų suformavimo pagrindinė priežastis yra kritusios užbaigto gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo kainos.

Kitam turtui Bendrovėje padaryta 10 mln. Lt, o Grupėje 6 mln. Lt atidėjimų. Dėl investicijų Ukrainoje bei SIA Inreal pardavimo buvo atstatyti 2008 m. padaryti 7 mln. Lt atidėjimai Bendrovėje.

13 Susijusių šalių sandoriai

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

**2009 m. I pusm.
Bendrovė**

	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	7.264	1.351	143.238	21.835
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	77	-	40
Dividendai	9.000	-	-	-
Išankstiniai apmokėjimai už dukterinių įmonių įstatinius kapitalus .	-	-	25.287	-
Kita	7	45	623	336
	16.271	1.473	169.148	22.211
Vadovybė	-	44	-	1.285

Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai parodyti neatėmus atidėjimų.