

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 METŲ 3 MĖNESIŲ NEAUDITUOTA TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

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

Vadovybė

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

Buveinės adresas ir įmonės kodas

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. gegužės 29 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduota ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Tęsiama veikla					
Pajamos					
Baldų gamybos pajamos		36.306	34.502	-	-
Gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo pajamos		3.498	71.846	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos		7.552	8.071	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos		4.774	4.299	-	-
Pajamų iš viso		52.130	118.718		
Pelnas iš investicijų ir investicinio turto pardavimo	9.1	13.319	4.817	8.660	67.043
Kitos pajamos		638	820	1	22
Gautas grynas pelnas, patikslinus tikrąją vertę		17	128	-	-
Pripažinti nuostoliai, patikslinus tikrąją vertę		-	-	-	-
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos pasikeitimas					
		1.363	593	-	-
Medžiagų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(27.786)	(25.263)	(7)	(14)
Atlyginimai ir susijusios sąnaudos		(9.112)	(11.231)	(476)	(478)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(2.603)	(2.255)	(35)	(38)
Subrangos darbai		(771)	(84)	-	-
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(4.588)	(4.555)	(55)	(92)
Mokesčiai už vertybinius popierius		(17)	(40)	(19)	(35)
Transporto priemonių priežiūros sąnaudos		(583)	(770)	(39)	(46)
Kiti mokesčiai		(541)	(681)	(55)	(43)
Reklamos ir marketingo sąnaudos		(107)	(615)	(9)	(3)
Patalpų remonto ir išlaikymo sąnaudos		(1.289)	(1.043)	-	-
Gyvenamojo nekilnojamojo turto pardavimo savikaina		(2.824)	(58.298)	-	-
Kitos veiklos sąnaudos		(3.912)	(3.073)	(3.891)	(90)
Finansinės pajamos	9.3	661	1.795	3.948	10.047
Finansinės sąnaudos	9.2	(8.845)	(10.862)	(6.599)	(6.928)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių (nuostolių) dalis		(9.225)	(2.355)	-	-
(Nuostoliai) pelnas prieš apmokestinimą		(4.075)	5.746	1.424	69.345
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	7	1.906	(2.052)	1.548	(658)
Tęsimų veiklų metų (nuostoliai) pelnas		(2.169)	3.694	2.972	68.687
Nutraukta veikla					
Nutrauktos veiklos pelnas / (nuostoliai) atskaičiavus metinį pelno mokestį					
	10	(4.487)	26.029	-	-
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		(6.656)	29.723	2.972	68.687
Priskirtinas :					
Motininės įmonės akcininkams		(6.492)	30.494	2.972	68.687
Mažumos daliai		(164)	(771)	-	-
Pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)					
		(0,15)	0,72	-	-
Tęsimų veiklos pelnas (nuostoliai) ir sąlyginis pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litas)					
		(0,05)	0,09	-	-

Konsoliduota ir Bendrovės kitų rezultatų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	(6.656)	29.723	2.972	68.687
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	(135)	-	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su pinigų srautų apsidraudimo sandoriais	27	-	-	-
	(108)	-	-	-
Užsienio valiutos kurso perskaičiavimas	10	(109)	-	-
Asocijuotų įmonių kitų rezultatų dalis	(11.593)	4.473	-	-
Tęsimos veiklos kiti rezultatai	(11.691)	4.364	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	(65)	(358)	-	-
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), susijusios su investicijomis, skirtomis parduoti	13	54	-	-
Nutrauktos veiklos kiti rezultatai	(52)	(304)	-	-
Kiti rezultatai, iš viso	(11.743)	4.060	-	-
LAIKOTARPIO REZULTATAI, IŠ VISO	(18.399)	33.783	2.972	68.687
Priskirtinas :				
Motininės įmonės akcininkams	(18.235)	34.554	-	-
Mažumos daliai	(164)	(771)	-	-

Konsoliduota ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	neaudituota	audituota	neaudituota	audituota
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas	67.782	73.033	289	311
Investicinis turtas	325.625	326.872	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas	9.524	18.315	3	5
Ilgalaikis finansinis turtas				
Investicijos į dukterines įmones	8	-	122.270	165.361
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	154.313	146.349	231.661
Investicijos, skirtos parduoti		2.559	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos		8.106	28.345	27.656
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		164.978	298.781	426.495
Kitas ilgalaikis turtas		2.850	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		3.666	2.440	892
Ilgalaikio turto iš viso		574.425	301.513	427.703
Trumpalaikis turtas				
Atsargos		60.729	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos		22.492	822	822
Suteiktos trumpalaikės paskolos		37.627	115.633	120.582
Pelno mokesčio permoka		753	78	647
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai		1.214	34	67
Finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui		23.453	1.084	3.612
Riboto naudojimo pinigai		6.815	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	2.200	202	12
Trumpalaikio turto iš viso		155.283	117.853	125.742
Ilgalaikis turtas ir parduodamos grupės turtas, klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui		58.011	43.920	-
Turto iš viso		787.719	463.286	553.445

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduota ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.	2009 m. kovo 31 d.	2008 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituota	audituota	neaudituota	audituota
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Kapitalas priskirtas patrunuojančios įmonės akcininkams				
Kapitalas	42.569	42.569	42.569	42.569
Akcijų priedai	50.588	50.588	50.588	50.588
Rezervai	74.858	74.078	73.383	73.383
Nepaskirstytasis pelnas	(13.053)	4.880	4.566	1.594
Parduodamos grupės rezervai klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui	(1.083)	-	-	-
	153.879	172.115	171.106	168.134
Mažumos dalis	11.160	11.315	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso	165.039	183.430	171.106	168.134
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	107.998	23.619	91.398	6.364
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	202	202	-	-
Vyriausybės dotacijos	15	19	-	-
Atidėjiniai	126	127	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	32.888	33.127	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	219	219	-	-
Konvertuojamos obligacijos	77.461	75.631	77.461	75.631
Kitos po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	3	24.046	-	20.196
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	218.912	156.990	168.859	102.191
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	194.142	314.561	19.085	105.653
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	156	206	-	-
Trumpalaikės paskolos	117.116	209.319	100.405	172.933
Prekybos skolos	22.426	28.604	1.199	1.833
Mokėtinas pelno mokestis	3.464	3.392	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.655	1.902	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	224	89	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	14.852	15.364	2.632	2.701
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	354.035	573.437	123.321	283.120
Įsipareigojimai tiesiogiai susiję su turtu, klasifikuojamu kaip laikomu galimam pardavimui	49.733	-	-	-
Įsipareigojimų iš viso	622.680	730.427	292.180	385.311
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	787.719	913.857	463.286	553.445

(pabaiga)

Konsoliduota ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Kapitalas	Akcijų priedai	Nutraukta veikla	Tikrosios vertės rezervas	Įstatymo numatyti ir kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
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 ketvirčio rezultatai	-	-	-	(304)	-	(109)	34.967	34.554	(771)	33.783
Mažumos dalies įsigijimas	-	-	-	-	-	-	(120)	(120)	(63)	(183)
Investicijos į dukterines įmones	-	-	-	-	-	-	-	-	850	850
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	(28.077)	-	-	-	28.077	-	(45)	(45)
2008 m. kovo 31 d. likutis	42.569	50.588	-	248	41.300	(182)	199.055	333.578	6.027	339.605

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas									
	Kapitalas	Akcijų priedai	Nutraukta veikla	Tikrosios vertės rezervas	Įstatymo numatyti ir kiti rezervai	Valiutos kurso pokyčių įtaka	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso	Mažumos dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
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 ketvirčio rezultatai	-	-	(52)	(108)	-	10	(18.085)	(18.235)	(164)	(18.399)
Mažumos dalies įsigijimas	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(18)	(19)
Investicijos į dukterines įmones	-	-	-	-	-	-	-	-	27	27
Rezervų pokytis	-	-	(153)	-	-	-	153	-	-	-
Parduodamos grupės rezervai klasifikuojami kaip laikomi galimam pardavimui	-	-	(878)	1.315	(437)	-	-	-	-	-
2009 m. kovo 31 d. likutis	42.569	50.588	(1.083)	(369)	75.510	(283)	(13.053)	153.879	11.160	165.039

Konsoliduota ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų 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
Grynasis 2008 m. 3 mėnesių pelnas	-	-	-	-	68.687	68.687
2008 m. kovo 31 d. likutis	42.569	50.588	4.501	34.500	115.840	247.998
Bendrovė	Kapitalas	Akcijų priedai	Įstatymų 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
Grynasis 2009 m. 3 mėnesių pelnas	-	-	-	-	2.972	2.972
2009 m. kovo 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	4.566	171.106

Konsoliduota ir bendrovės pinigų srautų ataskaita

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(6.653)	29.723	2.972	68.687
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
Gautas grynasis pelnas, patikslinus tikrąją vertę, grynąja verte	(17)	(128)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3.267	2.713	36	38
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	270	-	-	(21)
(Pelnas) nuostoliai iš investicijų	(13.869)	(35.483)	(8.660)	(67.043)
Asocijuotų ir bendrųjų įmonių grynojo pelno (dalis)	9.225	2.355	-	-
Palūkanų (pajamos)	(1.135)	(2.574)	(3.841)	(3.010)
Palūkanų sąnaudos	9.277	10.979	6.573	6.923
Atidėtieji mokesčiai	(2.957)	(2.403)	(1.548)	(36)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	262	3.806	-	694
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	1.223	-	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Investicijų vertės sumažėjimas	-	-	3.650	-
Atidėjinių pokytis	(1)	-	-	-
Dividendų (pajamos)	(1)	-	-	(7.000)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	-	-	(78)	(32)
	(1.109)	8.988	(896)	(800)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	3.076	52.626	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	579	(23.994)	-	6
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas	(5.165)	430	33	2
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	(4.165)	(1.136)	78	127
Sumokėtas pelno mokestis	2.360	(710)	500	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	4.069	(41.407)	17	(44.886)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(355)	(5.203)	(268)	(45.551)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduota ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(1.226)	(2.158)	(12)	(20)
Ilgalaikio materialiojo turto (išskyrus investicinį turta) perleidimas	30	-	-	138
Investicinio turto (įsigijimas)	(47)	(2.091)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	1.070	-	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas), palyginus su gautais gryniaisiais pinigais	-	-	-	-
Dukterinių įmonių pardavimo pajamos	(40)	40.697	40	42.553
Asocijuotų įmonių (įsigijimas)	(129)	(2)	(129)	(2)
Asocijuotų įmonių pardavimo pajamos	78.071	-	78.071	-
(Suteiktos) paskolos	(15.855)	(31.303)	(13.716)	(27.002)
Paskolų susigrąžinimas	28.144	32.352	11.938	24.046
Gauti dividendai	-	-	-	-
Gautos palūkanos	1.135	1.629	297	330
Mažumos dalies (įsigijimas)	(19)	(183)	(5.243)	(4.484)
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	(14.774)	578	-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	76.360	39.519	71.246	35.559
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Pinigų srautai, susiję su bendrovės akcininkais				
Akcijų išleidimas	-	-	-	-
Dividendų (išmokėjimas)	-	-	-	(40)
Dividendai mažumos daliai	-	-	-	-
	-	-	-	(40)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais				
Paskolų gavimas	11.186	196.366	11.646	86.364
Obligacijų išleidimas	-	-	-	-
Paskolų (grąžinimas)	(94.780)	(208.415)	(78.495)	(73.805)
(Sumokėtos) palūkanos	(9.277)	(10.979)	(3.919)	(2.525)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(50)	(288)	-	-
Pervedimai iš riboto naudojimo pinigų	8.791	-	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	835	(20)	(5)
	(84.130)	(22.481)	(70.788)	10.029
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(84.130)	(22.481)	(70.788)	9.989
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui				
	-	-	-	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(8.125)	11.835	190	(3)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	18.217	6.106	12	30
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10.092	17.941	202	27

(pabaiga)

Tarpinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Invalda“ (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 „Invalda“ 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 gražą Bendrovės akcininkams. AB „Invalda“, 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. 3 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“

Tarpinė finansinė atskaitomybė neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėje atskaitomybėje ir turėtų būti skaitoma kartu su Grupės ir Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. metine finansine atskaitomybe.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinė finansinė atskaitomybė yra parengta pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metinę finansinę atskaitomybę, 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 apimties 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 perkeltami 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 gražos“, „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 tikraja 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 tikraja verte pagal 39 TAS, jai taikomas vienintelis 28 TAS atskleidimo reikalavimas: atskleisti bet kokių reikšmingų apribojimų perleisti lėšas investuotojui grynujų 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 nekilnojamojį 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 „Dalys bendroje įmonėse“. Jei bendra įmonė yra apskaitoma tikraja 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 tikraja 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 pervertinami skolos instrumentai.
- 40 TAS „Investicinis turtas“. Standarto apimties pakeitimas: investiciniam turtui priskiriamas ir statomas arba vystomas nekilnojamojasis 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 pirmąjį 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, sutarčių 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 pastaboje 10.

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 gamyba, 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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2009 m. kovo 31 d. yra pateikiama žemiau:

2009 m. kovo 31 d.	Nekilnojamasis turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pajamos							
Pardavimai išorės klientams	11.050	-	36.306	-	4.774	-	52.130
Pardavimai tarp segmentų	281	-	-	-	77	(358)	-
Pajamų iš viso	11.331	-	36.306	-	4.851	(358)	52.130
Rezultatai							
Kitos pajamos	3	-	729	-	17.389	(3.486)	14.635
Segmentų sąnaudos	(15.032)	-	(37.436)	-	(13.523)	4.376	(61.615)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(3.698)	-	(401)	-	8.717	532	5.150
Asocijuotų ir bendrų įmonių pelno (nuostolių) dalis	(813)	(3.452)	-	(4.483)	(477)	-	(9.225)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(4.511)	(3.452)	(401)	(4.483)	8.240	532	(4.075)
Pelno mokesčio sąnaudos	115	-	179	-	1.612	-	1.906
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(4.396)	(3.452)	(222)	(4.483)	9.852	532	(2.169)
Priskirtinas:							
Motininės įmonės akcininkams	(4.257)	(3.452)	(228)	(4.483)	9.883	532	(2.005)
Mažumos daliai	(139)	-	6	-	(31)	-	(164)

AB Sanitas akcijų pardavimo rezultatas įtrauktas į Kitų prekių ir paslaugų segmentų eilutę „Kitos pajamos“.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2008 m. kovo 31 d. yra pateikiama žemiau:

2008 m. kovo 31 d.	Nekilnojamasis turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pajamos							
Pardavimai išorės klientams	79.917	-	34.502	-	4.299	-	118.718
Pardavimai tarp segmentų	655	-	171	-	454	(1.280)	-
Pajamų iš viso	80.572	-	34.673	-	4.753	(1.280)	118.718
Rezultatai							
Kitos pajamos	382	-	567	-	8.718	(2.107)	7.560
Segmentų sąnaudos	(72.466)	-	(36.176)	-	(13.571)	4.036	(118.177)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	8.488	-	(936)	-	(100)	649	8.101
Asocijuotų ir bendrų įmonių pelno (nuostolių) dalis	1.074	4.411	(1.186)	(6.016)	(638)	-	(2.355)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	9.562	4.411	(2.122)	(6.016)	(738)	649	5.746
Pelno mokesčio sąnaudos	(1.501)	-	(14)	-	(537)	-	(2.052)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	8.061	4.411	(2.136)	(6.016)	(1.275)	649	3.694
Priskirtinas:							
Motininės įmonės akcininkams	8.233	4.411	(1.554)	(6.016)	(1.267)	649	4.456
Mažumos daliai	(172)	-	(582)	-	(8)	-	(762)

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

Segmentų turtas	Nekilnojamasis turtas	Farmacija	Baldų gamyba	Kelių ir tiltų statyba	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2009 m. kovo 31 d.	418.663	93.235	88.150	42.424	194.883	(49.636)	787.719
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 kovo 31 d	2008 gruodžio 31 d.	2009 kovo 31 d	2008 gruodžio 31 d.
Pinigai banke	2.111	17.878	202	12
Pinigai kasoje	89	339	-	-
Pinigai banke susiję su nutraukta veikla	7.351	-	-	-
Pinigai kasoje susiję su nutraukta veikla	541	-	-	-
	10.092	18.217	202	12

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 M. 3 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 ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(262)	(3.806)	-	(694)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	2.168	2.403	1.548	36
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1.906	(1.403)	1.548	(658)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2009 m. įsigijimai

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

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 įsigyto turto dalies vertės, buvo tiesiogiai pripažintas nuosavame kapitale.

AB Sanitas pardavimas ir įsigijimai

2008 m. spalio 24 d. AB „Invalda“ 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 perleistas 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 gražos 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 (apskaiytas investicijų į asocijuotas bendroves straipsnyje) ir tęstinio dalyvavimo įsipareigojimus, kurie siekė atitinkamai 24.046 ir 20.196 tūkst. litų (apskaiyti kitų trumpalaikių 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. kovo 31 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 (apskaiytas investicijų į asocijuotas bendroves straipsnyje).

Bendrovė ketina toliau konsultuotis su auditoriais kaip teisingiau apskaitoje atvaizduoti šį sandorį. Jei vadovybė turėtų apskaiyti sandorį pagal tęstinio dalyvavimo principus, tai investicijų į asocijuotas bendrovės 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. kovo 31 d. finansinės būklės ataskaitoje.

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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1. Pelnas iš investicijų ir investicinio turto pardavimo

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Pelnas iš dukterinių, asocijuotų ir bendrų įmonių pardavimo	15.418	5.720	12.703	67.043
Pelnas (nuostolis) iš investicijų, laikomų galimam pardavimui	(1.858)	(900)	(4.043)	-
Pelnas (nuostolis) iš investicinio turto pardavimo	(241)	(3)	-	-
	<u>13.319</u>	<u>4.817</u>	<u>8.660</u>	<u>67.043</u>

9.2. Finansinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Palūkanų sąnaudos	(8.758)	(10.565)	(6.573)	(6.923)
Valiutos kurso pasikeitimo neigiama įtaka	(36)	(131)	-	-
Kitos finansinės sąnaudos	(51)	(166)	(17)	(5)
	<u>(8.845)</u>	<u>(10.862)</u>	<u>(6.590)</u>	<u>(6.928)</u>

9.3. Finansinės pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2009 I ketv.	2008 I ketv.	2009 I ketv.	2008 I ketv.
Palūkanų pajamos	530	1.770	3.841	3.010
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka	-	-	(12)	37
Dividendų pajamos	-	-	107	7.000
Kitos finansinės pajamos	131	25	-	-
	<u>661</u>	<u>1.795</u>	<u>3.936</u>	<u>10.047</u>

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

	<u>2009 I ketv.</u>	<u>2008 I ketv.</u>
Nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas) rezultatas	(4.487)	(4.502)
Nutrauktos veiklos (viešbučių valdymas) rezultatas	-	30.531
Iš viso, nutraukta veikla	(4.487)	26.029

	<u>2009 I ketv.</u>	<u>2008 I ketv.</u>
(Nuostolis) pelnas vienai akcijai:		
Nuostolis (pelnas) ir sąlyginis nuostolis (pelnas) iš nutrauktos veiklos	(0,11)	0,61

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.

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

	<u>2009 I ketv.</u>	<u>2008 I ketv.</u>
Pajamos	1.782	2.822
Sąnaudos	(6.972)	(7.921)
Nuostolis iš investicijų	(250)	(362)
Veiklos (nuostoliai) pelnas	(5.440)	(5.461)
Finansinės pajamos	3.238	1.388
Finansinės sąnaudos	(3.074)	(1.078)
(Nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos prieš apmokestinimą	(5.276)	(5.151)
Pelno mokesčio sąnaudos	789	649
Metų (nuostoliai) pelnas iš nutrauktos veiklos (finansinis tarpininkavimas)	(4.487)	(4.502)

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. kovo 31 d.:

	<u>2009 m.</u>
Nematerialusis turtas	8.133
Materialusis turtas	3.683
Parduoti turimas finansinis turtas	1.296
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4.645
Paskolos	7.966
Prekybinis finansinis turtas	15.244
Kitas trumpalaikis turtas	2.863
Terminuotieji indėliai	6.289
Pinigai	<u>7.892</u>
Turtas, iš viso	58.011
Paskolos	(11.857)
Indėliai	(32.791)
Mokėtinas pelno mokestis	(84)
Prekybos skolos ir kitos mokėtinos sumos	<u>(5.001)</u>
Įsipareigojimai, iš viso	(49.733)
Grynasis turtas tiesiogiai susijęs su pardavimų grupe	<u>8.278</u>
Tikrosios vertės rezervas	(1.367)
Privalomasis rezervas	284
Parduodamos grupės rezervas, klasifikuojamas kaip skirtas parduoti	<u>(1.083)</u>

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 protokolais 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 pateikti žemiau:

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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS 2009 M. 3 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Paskolos

Per 2009 m. I ketvirtį Grupė ir Bendrovė atitinkamai gražino 94.780 tūkst. Lt ir 78.495 tūkst. Lt paskolų . Pagrindinis paskolų gražinimo šaltinis AB „Sanitas“ akcijų pardavimo sandoris.

12 Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2009 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2009 m. I ketv. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	3.774	795	166.911	28.611
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	50	-	37
Dukterinių įmonių Ukrainoje įstatinių kapitalų mokėtinos sumos	-	-	-	152
Kita	-	30	620	161
	<u>3.774</u>	<u>875</u>	<u>167.531</u>	<u>28.961</u>
Vadovybė	-	30	-	1.623

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis 2008 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2008 m. I ketv. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	2.801	1.093	124.347	46.580
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	80	-	105
Dividendai	-	-	7.000	-
Išankstiniai apmokėjimai įstatinio kapitalo didinimui	-	-	4.086	-
Mokesčiai už operacijas vertybiniais popieriais	-	7	-	-
Dukterinių įmonių Ukrainoje įstatinių kapitalų mokėtinos sumos	-	-	-	524
Kita	-	9	-	20
	<u>2.801</u>	<u>1.189</u>	<u>135.433</u>	<u>47.229</u>
Įsipareigojimai acininkams	-	-	-	75.891

12 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2009 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2009 m. I ketv. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	339	279	46.288	12.525
Nuoma ir komunalinės paslaugos	133	10	158	12
Kelių ir tiltų statybų segmentas	124	-	148	-
Finansinis sektorius	23	-	63	-
Kita	12	-	623	-
	631	289	47.280	12.537
Vadovybė	38	34	1.785	1.643
Įsipareigojimai akcininkams	94	105	4.275	4.884

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis 2008 m. I ketvirtį ir susiję likučiai ketvirčio pabaigai:

2008 m. I ketv. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	672	351	37.903	18.512
Nuoma ir komunalinės paslaugos	105	77	-	-
Kitos pajamos iš nekilnojamo turto	141	-	-	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	60	-	69	-
AB „Vilniaus baldai“ pirktos žaliavos iš UAB „Girių bizonas“	256	5.371	-	2.098
Kita	267	28	198	87
	1.501	5.827	38.170	20.697
Vadovybė	74	16	3.282	937
Įsipareigojimai akcininkams	-	177	-	99.109