

AB „INVALDA“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 METŲ 9 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS
SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Valdyba

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

Vadovybė

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

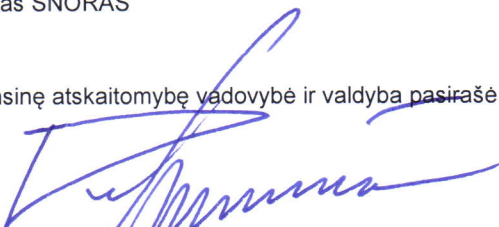
Buveinės adresas ir įmonės kodas

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva
Įmonės kodas 121304349

Bankai

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

Šią finansinę atskaitomybę vadovybė ir valdyba pasirašė ir patvirtino išleidimui 2011 m. lapkričio 30 d.



p. Darius Šulnis
Prezidentas



p. Raimondas Rajeckas
Vyriausiasis finansininkas

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.
	Neauditauta		Neauditauta	
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Baldų gamybos pajamos	179.427	141.574	-	-
Butų pardavimo pajamos	978	5.796	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos	17.034	17.465	-	-
Informacinių technologijų pajamos	19.251	17.202	-	-
Pastatų priežiūros	5.403	2.803	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	8.082	5.274	-	-
Pajamų iš viso	230.175	190.114	-	-
Kitos pajamos	9.3	7.522	3.741	19.318
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)		-	15.350	316.162
Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę		822	(100)	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	9.1	(66.613)	(5.388)	(21.080)
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas		(2.153)	1.864	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos		(135.902)	(101.696)	(13)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas		(911)	(4.802)	-
Išmokos darbuotojams		(28.752)	(24.745)	(1.332)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	5, 12,	(18.550)	(3.969)	(17.941)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos		(12.706)	(12.402)	(119)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(7.854)	(7.723)	(63)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos		(7.433)	(6.852)	-
Kitos veiklos sąnaudos		(14.472)	(9.370)	(2.268)
Veiklos pelnas (nuostolis)		(56.827)	34.022	292.664
Finansavimo sąnaudos	9.2	(11.569)	(13.834)	(8.396)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis		(382)	798	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(68.778)	20.986	284.268
Pelno mokesčiai	7	12.569	(1.044)	14.821
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas		(56.209)	19.942	299.089
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokesčių	10	295.704	18.003	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS		239.495	37.945	299.089
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams		233.745	29.945	299.089
Nekontroliuojančiai daliai		5.750	8.000	-
		239.495	37.945	299.089
Vienai akcijai tenkantis paprastas pelnas (nuostoliai) (litas)		4,52	0,59	5,79
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		4,10	0,57	5,24
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastas pelnas (nuostoliai) (litas)		(1,20)	0,24	5,79
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)		(1,20)	0,24	5,24

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.
	Neaudituoja		Neaudituoja	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI)				
PELNAS	239.495	37.945	299.089	(5.327)
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	164	136	-	-
Pelno mokestis	(25)	(20)	-	-
	139	116	-	-
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	11	-	-
Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	(221)	-	-
Pelno mokestis	-	42	-	-
		(168)	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Tęsiamos veiklos kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	139	(52)	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų dalis	1.879	4.103	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kitos bendrosios pajamos	1.879	4.103	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	2.018	4.051	-	-
LAIKOTARPIO BENDROSIS PAJAMOS, IŠ VISO	241.513	41.996	299.089	(5.327)
Priskirtini :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	235.763	33.996	299.089	(5.327)
Nekontroliuojančiai daliai	5.750	8.000	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 III ketv.	2010 III ketv.	2011 III ketv.	2010 III ketv.
	Neauditauta		Neauditauta	
Tęsiama veikla				
Pajamos				
Baldų gamybos pajamos	64.602	54.876	-	-
Butų pardavimo pajamos	26	1.063	-	-
Nuomos ir kitos nekilnojamojo turto pajamos	5.505	5.339	-	-
Informacinių technologijų pajamos	4.809	10.768	-	-
Pastatų priežiūros	2.234	1.324	-	-
Kitos produktų ir paslaugų pajamos	2.770	1.730	-	-
Pajamų iš viso	79.946	75.100	-	-
Kitos pajamos	3.108	1.370	3.466	2.077
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	78	165.402	1.661
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	797	-	-	-
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	(47.741)	(5.676)	(46.858)	2.090
Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų pasikeitimas	225	(183)	-	-
Žaliavų ir vartojimo reikmenų sąnaudos	(48.484)	(42.709)	(4)	(6)
Gyvenamojo nekilnojamojo turto atsargų pasikeitimas	(42)	(1.010)	-	-
Išmokos darbuotojams	(10.286)	(9.274)	(422)	(419)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	(19.497)	6.862	(19.602)	(5.508)
Patalpų nuoma ir komunalinės sąnaudos	(3.945)	(3.883)	(39)	(40)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.545)	(2.630)	(20)	(23)
Patalpų priežiūros ir remonto sąnaudos	(2.536)	(2.759)	-	(1)
Kitos veiklos sąnaudos	(4.286)	(2.887)	(309)	(197)
Veiklos pelnas (nuostolis)	(55.286)	12.399	101.614	(366)
Finansavimo sąnaudos	(3.755)	(4.215)	(2.529)	(3.261)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (nuostolių) pelno dalis	425	(44)	-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(58.616)	8.140	99.085	(3.627)
Pelno mokestis	6.121	252	6.907	617
Ataskaitinio laikotarpio tęsiamų veiklų (nuostoliai) pelnas	(52.495)	8.392	105.992	(3.010)
Nutraukta veikla				
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos (nuostoliai) pelnas atskaičius pelno mokestį	145.821	17.416	-	-
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	93.326	25.808	105.992	(3.010)
Priskirtinas :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	91.335	23.333	105.992	(3.010)
Nekontroliuojančiai daliai	1.991	2.475	-	-
	93.326	25.808	105.992	(3.010)
Vienai akcijai tenkantis paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)	1,76	0,46	2,05	(0,06)
Vienai akcijai tenkantis sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	1,60	0,44	1,86	(0,06)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos paprastasis pelnas (nuostoliai) (litas)	(1,06)	0,12	2,05	(0,06)
Vienai akcijai tenkantis tęsiamos veiklos sumažintas pelnas (nuostoliai) (litas)	(1,06)	0,12	1,86	(0,06)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkšt. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 III ketv.	2010 III ketv.	2011 III ketv.	2010 III ketv.
	Neauditauta		Neauditauta	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO (NUOSTOLIAI) PELNAS	93.326	25.808	105.992	(3.010)
Tęsiama veikla				
Pelnas (nuostoliai) iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių	50	65	-	-
Pelno mokestis	(8)	(10)	-	-
	42	55	-	-
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Realizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai), perkeltas į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
	-	-	-	-
Užsienio valiutų perskaičiavimo skirtumai	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų (išlaidų) dalis	-	-	-	-
Tęsimos veiklos kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	42	55	-	-
Nutraukta veikla				
Nerealizuotas investicijų, skirtų parduoti, pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-
Pelno mokestis	-	-	-	-
Asocijuotų įmonių kitų bendrųjų pajamų dalis	2.122	4.450	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nutrauktos veiklos kitos bendrosios pajamos	2.122	4.450	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	2.164	4.505	-	-
LAIKOTARPIO BENDROSIOS PAJAMOS, IŠ VISO	95.490	30.313	105.992	(3.010)
Priskirtini :				
Patronuojančios įmonės akcininkams	93.499	27.838	105.992	(3.010)
Nekontroliuojančiai daliai	1.991	2.475	-	-

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
	Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis materialusis turtas		40.004	200	238
Investicinis turtas	13	253.259	-	-
Ilgalaikis nematerialusis turtas		9.670	8	12
Investicijos į dukterines įmones	8	-	87.670	87.398
Investicijos į asocijuotas ir bendrąsias įmones	8	1.704	2.545	110.916
Investicijos, skirtos parduoti		2.861	1.817	1.817
Suteiktos ilgalaikės paskolos		-	1.277	1.192
Kitas ilgalaikis turtas		2.848	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		20.704	19.325	4.335
Ilgalaikio turto iš viso		331.050	112.842	205.908
Trumpalaikis turtas				
Atsargos		24.960	-	-
Iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos	12	34.986	390	1.002
Suteiktos trumpalaikės paskolos	12	32.480	137.652	73.360
Pelno mokesčio permoka		597	-	-
Išankstiniai ir ateinančių laikotarpių mokėjimai		2.582	390	26
Prekybinis finansinis turtas	12	86.599	76.398	1.512
Terminuoti indėliai ir iki išpirkimo laikomos obligacijos	5	88.995	49.794	-
Riboto naudojimo pinigai		3.187	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	98.875	88.374	202
Trumpalaikio turto iš viso		373.261	352.998	76.102
Parduodamos grupės turtas, klasifikuojamas kaip laikomas galimam pardavimui	10	-	-	25.004
Turto iš viso		704.311	465.840	307.014

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė		
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	
	Neaudituoja	Audituoja	Neaudituoja	Audituoja	
NUOSAVAS KAPITALAS IR					
Nuosavas kapitalas					
Kapitalas priskirtas patronuojančios įmonės akcininkams					
Įstatinis kapitalas	51.660	51.660	51.660	51.660	
Akcijų priedai	34.205	44.676	34.205	44.676	
Rezervai	20.299	20.102	-	-	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	304.802	58.694	299.089	(10.471)	
	410.966	175.132	384.954	85.865	
Nekontroliuojanti dalis	25.398	24.919	-	-	
Nuosavo kapitalo iš viso	436.364	200.051	384.954	85.865	
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	11	122.289	127.260	-	94.350
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		474	447	-	-
Vyriausybės dotacijos		-	-	-	-
Atidėjiniai		480	480	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		15.405	14.734	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-	-
Konvertuojamos obligacijos		-	32.440	-	32.440
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos		2.016	1.101	-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		140.664	176.462	-	126.790
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11	1.244	119.062	-	-
Ilgalaikių lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų einamųjų metų dalis		77	231	-	-
Trumpalaikės paskolos	11	3.321	57.849	1.877	90.855
Prekybos skolos		33.045	31.172	613	739
Mokėtinas pelno mokestis		57	609	-	-
Atidėjiniai		310	345	250	250
Gauti išankstiniai apmokėjimai		2.014	1.520	-	-
Išvestinės finansinės priemonės		-	163	-	-
Konvertuojamos obligacijos		33.249	-	33.249	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	14	53.966	9.799	44.897	2.515
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		127.283	220.750	80.886	94.359
Įsipareigojimų iš viso		267.947	397.212	80.886	221.149
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		704.311	597.263	465.840	307.014

(pabaiga)

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Patrunuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Rezervai					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontro- liuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas				
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	(133)	76.623	-	(90.978)	78.669	13.041	91.710
2010 m. 9 mėnesių pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	29.945	29.945	8.000	37.945
2010 m. 9 mėnesių kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	(52)	-	-	4.103	4.051	-	4.051
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	(52)	-	-	34.048	33.996	8.000	41.996
Dukterinių įmonių pardavimai	-	-	-	(211)	-	211	-	7	7
Dukterinių įmonių įsigijimai	-	-	-	-	-	-	-	1.505	1.505
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	270	270
Rezervų pokyčiai	-	(46.821)	-	(56.171)	-	102.992	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas	9.091	40.909	-	-	-	-	50.000	-	50.000
2010 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	44.676	(185)	20.241	-	46.273	162.665	22.823	185.488

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Grupė	Patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas nuosavas kapitalas								
	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekontroliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
			Tikrosios vertės rezervas	Privalomasis ir kiti rezervai	Užsienio valiutos kurso perskaičiavimo rezervas				
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	(139)	20.241	-	58.694	175.132	24.919	200.051
2011 m. 9 mėnesių pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	233.745	233.745	5.750	239.495
2011 m. 9 mėnesių kitos bendrosios pajamos (išlaidos)	-	-	139	-	-	1.879	2.018	-	2.018
Bendrosios pajamos (išlaidos), iš viso	-	-	139	-	-	235.624	235.763	5.750	241.513
Dukterinių įmonių dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(4.351)	(4.351)
Dukterinių įmonių įsigijimai	8	-	-	-	-	-	-	500	500
Mokėjimas akcijomis	-	-	-	-	-	-	-	(304)	(304)
Rezervų pokytis	-	(10.471)	-	58	-	10.413	-	-	-
Dukterinių įmonių nekontroliuojančios dalies įsigijimas	8	-	-	-	-	71	71	(1.116)	(1.045)
2011 m. rugsėjo 30 d. likutis (neauditauta)	51.660	34.205	-	20.299	-	304.802	410.966	25.398	436.364

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduotos ir Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	42.569	50.588	4.257	69.126	(120.204)	46.336
2010 m. 9 mėnesių pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(5.327)	(5.327)
Rezervų pokyčiai	-	(46.821)	(4.257)	(69.126)	120.204	-
Įstatinio kapitalo didinimas	9.091	40.909	-	-	-	50.000
2010 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	44.676	-	-	(5.327)	91.009

Bendrovė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Rezervai			Iš viso
			Privalomasis rezervas	Savų akcijų supirkimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	51.660	44.676	-	-	(10.471)	85.865
2011 m. 9 mėnesių pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	299.089	299.089
Perkėlimas iš akcijų priedų	-	(10.471)	-	-	10.471	-
2011 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	51.660	34.205	-	-	299.089	384.954

Konsoliduotos ir bendrovės pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.
	Neaudituota		Neaudituota	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	239.495	37.945	299.089	(5.327)
Nepiniginiai srautai ir nepagrindinės veiklos koregavimai:				
(Pelnas) nuostoliai iš pervertinimo, grynąja verte	(822)	100	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7.854	7.723	63	83
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	21	(11)	-	(43)
Realizuoti ir nerealizuoti (pelnas) nuostoliai iš investicijų pardavimo	22.898	5.388	21.080	(3.337)
(Pelnas) iš dukterinių ir asocijuotų įmonių pardavimo	(250.371)	(15.350)	(316.162)	18.013
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių grynojo (pelno) nuostolių dalis	(1.236)	(18.801)	-	-
Palūkanų (pajamos)	(4.151)	(1.371)	(7.985)	(6.008)
Palūkanų sąnaudos	10.353	13.238	7.391	9.916
Atidėtieji mokesčiai	(13.858)	(2.963)	(14.990)	(902)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	1.289	4.007	169	-
Vertės sumažėjimas (jo panaikinimas)	18.550	3.969	17.941	(14.806)
Atidėjinių pokytis	(35)	(55)	-	684
Mokėjimas akcijomis	(304)	270	-	-
Perkant pigiau nei tikrąja verte gautas pelnas	8	(1.832)	-	-
Dividendų (pajamos)	-	-	(11.314)	(300)
Nuostoliai (pelnas) iš kitos finansinės veiklos	171	(996)	171	-
	28.022	33.093	(4.547)	(2.027)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	4.029	3.859	-	-
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(7.867)	(5.881)	968	(1)
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(977)	207	(364)	-
Padėti terminuotieji indėliai	(108.659)	-	(69.528)	-
Prekybos skolų (sumažėjimas) padidėjimas	1.873	(176)	(203)	59
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	1.757	(528)	40	107
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(81.822)	30.574	(73.634)	(1.862)
(Sumokėtas) susigrąžintas pelno mokestis	(2.347)	(5.382)	(136)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	(84.169)	25.192	(73.770)	(1.862)

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotos ir Bendrovės pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.	2011 9 mėn.	2010 9 mėn.
Investicinės veiklos pinigų srautai	Neaudituoja		Neaudituoja	
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) (įsigijimas)	(5.714)	(2.224)	(21)	(31)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicinį turta) pardavimo pajamos	178	108	-	66
Investicinio turto (įsigijimas)	13 (2.847)	(151)	-	-
Investicinio turto pardavimo pajamos	13 795	433	-	-
Dukterinių įmonių (įsigijimas) ir įsteigimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	8 (3.168)	(1.994)	(99)	-
Lėšos, gautos pardavus dukterines įmones, atėmus parduotus pinigus	-	49	-	57
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių (įsigijimas)	(6)	-	(6)	-
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pardavimo pajamos	10 369.826	-	369.826	-
Apmokėtos tiesioginės sąnaudos, susijusios su Grupės įmonių pardavimu	(20.524)	-	(20.524)	-
(Suteiktos) paskolos	(24.372)	(7.480)	(91.998)	(20.070)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas	8.832	9.264	31.544	19.423
Gauti dividendai	-	-	-	300
Gautos palūkanos	3.204	297	3.537	41
Investicijų, skirtų parduoti ir prekybinių investicijų (įsigijimas) pardavimas	12 42.651	4.150	48.780	4.689
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	368.855	2.452	341.039	4.475
Finansinės veiklos pinigų srautai	Pinigų srautai, susiję su Grupės akcininkais:			
Nekontroliuojančios dalies (įsigijimas) ir įstatinio kapitalo padidinimas	(1.045)	-	(173)	-
Dividendų (išmokėjimas) patronuojančios įmonės akcininkams	(37)	(35)	(37)	(35)
Dividendų (išmokėjimas) nekontroliuojamai daliai	(4.351)	-	-	-
	(5.433)	(35)	(210)	(35)
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	Paskolų gavimas			
Paskolų (grąžinimas)	11 12.963	15.125	18.196	27.679
(Sumokėtos) palūkanos	(184.127)	(25.410)	(184.075)	(18.609)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(15.697)	(14.389)	(12.837)	(9.601)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(127)	(356)	-	-
Pervedimai (į)/iš riboto naudojimo pinigų	2.089	102	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	-	-	-
	(184.899)	(24.928)	(178.716)	(531)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(190.332)	(24.963)	(178.926)	(566)
Valiutos kurso pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui	(171)	-	(171)	-
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	94.183	2.681	88.172	2.047
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	5 4.692	3.486	202	94
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	5 98.875	6.167	88.374	2.141

(pabaiga)

Tarpinių sutrumpintų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Šeimyniškių g. 1A,
Vilnius,
Lietuva.

AB „Invalda“ – viena didžiausių Lietuvos investicijų bendrovių, siekianti nuolat didinti akcininkų nuosavybės vertę. Įgyvendindama šį tikslą įprastai bendrovė veikia kaip aktyvi investicijų valdytoja, kontroliuojanti ar daranti reikšmingą įtaką verslams, į kuriuos investuoja. Per 2011 m. 9 mėnesius AB „Invalda“ prioritetinės investicijos buvo farmacijos (III ketvirtį parduotas), kelių tiesimo ir tiltų statybos (II ketvirtį parduotas), baldų gamybos, nekilnojamojo turto, pastatų priežiūros ir informacinių technologijų infrastruktūros segmentai bei finansinė investicija į geležinkelių ir kelių infrastruktūros įmonę Lenkijoje. Bendrovės pagrindinių asocijuotų įmonių, veikusių farmacijos bei kelių tiesimo ir tiltų statybos segmentuose, veikla ir turtas buvo sutelkta Lenkijoje.

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

Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius Baltijos Oficialiajame prekybos sąrašė.

2 Apskaitos principai

Atskaitomybės parengimo pagrindas

2011 m. 9 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Grupės ir Bendrovės 2010 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

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

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

Pakeistas standartas supaprastina susijusios šalies apibrėžimą patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus bei iš dalies panaikina reikalavimą dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms. Pakeistas standartas neturėjo įtakos Grupės 9 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

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

Šis aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostolis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo apskaitine verte. Jei nuosavybės priemonės tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, nuosavybės priemonė turi būti vertinama pagal finansinio įsipareigojimo, kuris padengiamas, tikrąją vertę. Šis aiškinimas neturėjo įtakos Grupės 9 mėnesių finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

TFAS patobulinimai (2010 gegužė)

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

- 3 TFAS „*Verslo jungimai*“. Pakeitimas paaiškina, kad pasirinkimas vertinti nekontroliuojančią dalį tikrąja verte arba įsigyto grynojo turto proporcinga dalimi taikomas tik toms nuosavybės priemonėms, kurios yra dabartinės nuosavybės dalys ir suteikia teisę jų turėtojams į proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį likvidavimo atveju. Visi kiti nekontroliuojančių dalių komponentai įvertinami tikrąja verte jų įsigijimo data, jeigu TFAS nereikalaujama taikyti kitą vertinimo pagrindą. Pakeitimas taikomas ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. ir taikomas perspektyviai nuo 3-ojo TFAS taikymo pradžios.
3 – ojo TFAS taikymo nurodymai taikomi visiems mokėjimams akcijomis, kurie yra verslo jungimo dalis, įskaitant nepakeičiamus arba savanoriškai pakeičiamus mokėjimus akcijomis. Pakeitimas taikomas perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d.
Šie pakeitimai neturėjo įtakos Grupės 9 mėnesių finansinėms ataskaitoms.
7 TFAS „*Finansinės priemonės: atskleidimas*“. Pakeitimas paaiškina tam tikrus atskleidimo reikalavimus, tame tarpe i) pridėtas akcentavimas dėl atskleidžiamos kiekybinės ir kokybinės informacijos apie rizikos, atsirandančios dėl finansinių priemonių, pobūdžio ir masto sąveiką, ii) panaikintas reikalavimas atskleisti finansinio turto, kurio terminas ir vertė buvo iš naujo peržiūrėti, nes priešingu atveju jo terminas būtų pasibaigęs, o vertė sumažėjusi, balansinę vertę, iii) reikalavimas atskleisti gauto įkeitimo tikrąją vertę pakeistas į bendresnį reikalavimą atskleisti jo finansinę įtaką, ir iv) paaiškinta, kad reikia atskleisti ne per ataskaitinį laikotarpį perimto kaip įkaitas turto vertę, o tokio perimto turto, kuris turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vertę. Pakeitimai taikomi retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.
- 1 TAS „*Finansinių ataskaitų pateikimas*“. Pakeitimas paaiškina, kad ūkio subjektas pateiks kitų bendrųjų pajamų analizę pagal kiekvieną nuosavo kapitalo straipsnį arba nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje arba aiškinamojo rašto pastabose. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Šis pakeitimas neturėjo įtakos Grupės 9 mėnesių finansinėms ataskaitoms.
- 34 TAS „*Tarpinė finansinė atskaitomybė*“. Pakeitimas pateikia nurodymus, parodančius kaip taikyti 34-ojo TAS atskleidimo principus ir papildomai reikalauja šių atskleidimų: i) apie aplinkybes, kurios tikėtina įtakoja finansinių priemonių tikrąją vertę ir jų klasifikavimą; ii) apie finansinių priemonių perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių; iii) apie finansinio turto klasifikavimo pokyčius; ir iv) apie neapibrėžto turto ir įsipareigojimų pokyčius. Pakeitimas taikomas retrospektyviai. Grupė atspindi pasikeitusius atskleidimo reikalavimus 12 pastaboje.

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

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

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

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

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

Palyginamoji informacija

Šiose finansinėse ataskaitose buvo atlikti du koregavimai informacijoje už 2010 m. 9 mėnesius, palyginus su išleistomis 2010 m. 9 mėnesių finansinėmis ataskaitomis, kad informacija atitiktų paskutinėse audituotose metinėse finansinėse ataskaitose pritaikytus principus:

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

3 Sezoniškumas bei kiti ketvirčių rezultatų netolygumai

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

4 Informacija apie segmentus

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

Valdymo tikslais Grupė išskiria šiuos segmentus:

Nekilnojamasis turtas

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

Pastatų priežiūra (naujai atskirtas)

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

Baldų gamyba

Baldų gamybos segmentas apima korpusinių baldų masinę gamybą ir pardavimą.

Informacinių technologijų infrastruktūros segmentas

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

Kitų prekių ir paslaugų segmentas

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

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

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

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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkšt. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

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

2011 m. rugsėjo 30 d.	Baldų gamyba	Nekilnojamas is turtas	Informacinės technologijos prižiūra	Pastatų	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	179.427	18.012	19.251	5.403	8.082	-	230.175
Pardavimai tarp segmentų	-	1.250	59	1.773	5	(3.087)	-
Pajamų iš viso	179.427	19.262	19.310	7.176	8.087	(3.087)	230.175
Rezultatai							
Kitos pajamos	2.150	40	312	2.081	8.756	(5.817)	7.522
Gautas grynasis pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	-	62	-	-	760	-	822
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	(66.613)	-	(66.613)
Segmentų sąnaudos	(157.214)	(23.706)	(20.560)	(7.929)	(21.247)	8.904	(221.752)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	106	1.385	-	-	(20.041)	-	(18.550)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	(169)	-	-	(213)	-	(382)
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	24.469	(3.126)	(938)	1.328	(90.511)	-	(68.778)
Pelno mokestis	(3.554)	951	60	(29)	15.141	-	12.569
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	20.915	(2.175)	(878)	1.299	(75.370)	-	(56.209)
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	15.060	(2.172)	(702)	1.299	(75.444)	-	(61.959)
Nekontroliuojančiai daliai	5.855	(3)	(176)	-	74	-	5.750

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija apie segmentus (tęsinys)

Informacija apie pajamas ir pelną pagal Grupės verslo segmentus 2010 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiama žemiau:

2010 m. rugsėjo 30 d.	Baldų gamyba	Nekilnojamas turtas	Informacinės technologijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
Pardavimo pajamos							
Pardavimai išorės klientams	141.574	23.261	17.202	2.803	5.274	-	190.114
Pardavimai tarp segmentų	-	810	53	2.580	4	(3.447)	-
Pajamų iš viso	141.574	24.071	17.255	5.383	5.278	(3.447)	190.114
Rezultatai							
Kitos pajamos	2.112	218	183	281	8.012	(7.065)	3.741
Gautas grynas pelnas (nuostoliai), patikslinus investicinio turto tikrąją vertę	-	(100)	-	-	-	-	(100)
Dukterinių, asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių perleidimo pelnas (nuostolis)	-	15.215	-	-	135	-	15.350
Finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	-	-	-	-	(5.388)	-	(5.388)
Segmentų sąnaudos	(118.917)	(29.172)	(18.530)	(5.162)	(18.291)	10.512	(179.560)
Vertės sumažėjimas, nukainojimai ir atidėjiniai	-	(10.735)	-	(174)	6.940	-	(3.969)
Asocijuotų ir bendro pavaldumo įmonių pelno (nuostolių) dalis	-	1.226	-	-	(428)	-	798
Pelnas / (nuostoliai) prieš apmokestinimą	24.769	723	(1.092)	328	(3.742)	-	20.986
Pelno mokestis	(3.698)	1.155	(17)	(64)	1.580	-	(1.044)
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostoliai)	21.071	1.878	(1.109)	264	(2.162)	-	19.942
Priskirtinas:							
Patronuojančios įmonės akcininkams	15.173	(433)	(887)	264	(2.175)	-	11.942
Nekontroliuojančiai daliai	5.898	2.311	(222)	-	13	-	8.000

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

Segmentų turtas	Baldų gamyba	Nekilnojamas turtas	Informacinės technologijos	Pastatų prižiūra	Kitos prekės ir paslaugos	Eliminavimas	Iš visų tęsiamų veiklų
2011 m. rugsėjo 30 d.	113.688	270.768	13.409	12.474	387.283	(93.311)	704.311
2010 m. gruodžio 31 d.	108.717	266.737	16.285	8.347	102.138	(101.818)	400.406

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	23.274	4.507	12.935	202
Pinigai kasoje	75	24	-	-
Pinigai kelyje	87	161	-	-
Terminuotieji indėliai iki 3 mėn.	75.439	-	75.439	-
	<u>98.875</u>	<u>4.692</u>	<u>88.374</u>	<u>202</u>

Grupė ir Bendrovė taip pat buvo 2011 m. rugsėjo 30 d. laisvas lėšas investavusi į terminuotus indėlius bei iki termino laikomus vertybinius popierius, kurių apmokėjimo terminas daugiau nei 3 mėnesiai:

	Grupė	Bendrovė
Indėliai, kurių terminas tarp 3 ir 6 mėnesių	34.678	34.528
Indėliai, kurių terminas ilgesnis nei 6 mėnesiai	38.981	
Indėlio sertifikatas AB bankas Snoras	20.000	20.000
Bankų obligacijos	15.000	15.000
Sukauptos palūkanos	437	367
Turto vertės sumažėjimas dėl AB bankas Snoras nemokumo	(20.101)	(20.101)
	<u>88.995</u>	<u>49.794</u>

Lietuvos bankas 2011 m. lapkričio 24 d. pripažino AB bankas Snoras nemokiu ir atšaukė jo veiklos licenziją. Kadangi remiantis pateikiama informacija apie banką, labiausiai tikėtina, kad banko turto vertė jau buvo žymiai mažesnė nei įsipareigojimai 2011 m. rugsėjo 30 d., Bendrovės vadovybė nusprendė apskaityti indėlio sertifikato vertės sumažėjimą visai jo apskaitinei vertei.

6 Dividendai

2011 m. ir 2010 m. dividendai nebuvo paskirti.

7 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(1.423)	(4.017)	(169)	-
Praėjusių metų pelno mokesčio sąnaudų koregavimas	134	10	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	13.858	2.963	14.990	902
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>12.569</u>	<u>(1.044)</u>	<u>14.821</u>	<u>902</u>

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB Lauko gėlininkystės bandymų stotis

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

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

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

2011 m. liepos 22 d. buvo įsigytos 49 proc. UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ akcijų už 500 tūkst. Lt ir nuo šiol valdoma 100 proc. akcijų. Įsigijimo momentu nekontroliuojama dalis sudarė 569 tūkst. Lt ir buvo pripažintas 69 tūkst. Lt pelnas per nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą.

Įsigytas verslas per 2011 m. 9 mėnesius gavo 1.218 tūkst. litų pardavimo pajamų bei uždirbo 66 tūkst. litų pelno.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

UAB Jurita įsigijimas

2011 m. rugpjūčio 4 d. Grupė įsigijo 100 proc. UAB „Jurita“ akcijų iš Vilniaus savivaldybės už 2.519 tūkst. litų (visa įsigijimo kaina apmokėta pinigais). Įsigyta bendrovė prižiūri gyvenamuosius namus Vilniuje, Justiniškių mikrorajone. Įsigijimas turi padidinti Grupės rinkos dalį pastatų ūkio priežiūros srityje bei tikimasi sumažinti sąnaudas dėl sinergijos efekto. Su įsigijimu susijusių sąnaudų nepatirta.

Šiuo metu atliktas preliminarus UAB „Jurita“ pripažinto turto ir įsipareigojimų vertinimas:

	Tikrosios vertės
Nematerialus turtas	500
Pastatai ir kitas materialusis turtas	2.613
Atsargos	32
Pirkėjų įsiskolinimas	294
Kitas trumpalaikis turtas	11
Terminuoti indėliai ir riboto naudojimo pinigai	1.103
Pinigai	586
Turtas, iš viso	5.139
Ilgalaikiai įsipareigojimai	(955)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(249)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(361)
Įsipareigojimai, iš viso	(1.565)
Įsigytas grynasis turtas	3.574
Perkant pigiau nei rinkos kaina gautas pelnas	(1.055)
Įsigijimo kaina	2.519

Labiausiai tikėtina, kad ateinančiuose laikotarpiuose gali būti patikslintos ilgalaikio materialaus bei nematerialaus turto vertės.

Įsigytas verslas nuo 2011 m. rugpjūčio mėn. 1 d. iki 2011 m. rugsėjo 30 d. gavo 427 tūkst. Lt pardavimo pajamų bei uždirbo 11 tūkst. Lt pelno.

Jei įsigijimas būtų įvykęs 2011 m. sausio 1 d. Grupė pardavimo pajamos būtų 231.427 tūkst. Lt bei Grupės grynasis pelnas būtų 239.378 tūkst. Lt.

Įsigyto pirkėjų įsiskolinimo tikroji vertė pagal preliminarų vertinimą yra 294 tūkst. Lt. Įsigyto pirkėjų įsiskolinimo bendroji vertė yra 542 tūkst. Lt, iš kurių 248 tūkst. Lt yra įvertinta kaip abejotina atgautinos sumos.

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (tęsinys)

UAB „Puškaitis“ ir UAB Žemynėlė“

2011 m. rugsėjo 30 d. Grupė įsigijo investuojančias į žemės ūkio žemes įmones - UAB „Puškaitis“ ir UAB Žemynėlė“ (po 100 proc. akcijų). Už jas buvo sumokėta 685 tūkst. Lt (visa įsigijimo kaina apmokama grynais). Su įsigijimu susijusių sąnaudų nepatirta.

Šiuo metu atliktas preliminarus UAB „Puškaitis“ ir UAB „Žemynėlė“ pripažinto turto ir įsipareigojimų vertinimas:

	Tikrosios vertės
Investicinis turtas	6.257
Pirkėjų įsiskolinimas	322
Kitas trumpalaikis turtas	11
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	29
Pinigai	86
Turtas, iš viso	6.705
Paskolos	(5.942)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(56)
Trumpalaikiai įsipareigojimai	(22)
Įsipareigojimai, iš viso	(6.020)
Įsigytas grynasis turtas	685
Perkant pigiau nei rinkos kaina gautas pelnas	-
Įsigijimo kaina	685

Šių įmonių gautos paskolos buvo perimtos Grupės.

Pinigų srautų analizė įsigijimo metu per 2011 m. 9 mėnesius:

Atlygis sumokėtas pinigais	(4.115)
Pinigai, įsigyti su dukterine bendrove	947
Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytų pinigų likutį	(3.168)

Nekontroliuojančios dalies įsigijimas

Grupė įsigijo 0,13 proc. AB „Vilniaus Baldai“ akcijų ir 6,41 proc. AB „Invetex“ akcijų už 544 tūkst. Lt. Papildomai įsigytos gryojo turto dalies vertė sudarė 547 tūkst. Lt. Teigiamas 3 tūkst. Lt skirtumas tarp atlygio ir įsigytos dalies vertės buvo pripažintas tiesiogiai akcininkų nuosavybėje.

Įmonių įkūrimas (akcinio kapitalo didinimas)

Per 2011 m. 9 mėnesius Grupė įsteigė šias naujas įmones UAB „Inreal GEO“, Invalida Lux S.a.r.l, UAB „Perspektyvi veikla“, UAB "Via Solutions“, UAB „Minijos valda“, nuo UAB „Priemiestis“ buvo atskirta UAB „Naujosios Vilnios turgavietė“.

2011 m. rugsėjo mėn. Grupė papildomai investavo 1.351 tūkst. Lt į AB „Umega“ įstatinį kapitalą, konvertuodama anksčiau suteiktas paskolas jai. Taip pat 2011 m. rugpjūčio mėn. papildomai įsigyta akcijų už 6 tūkst. Lt. Šių veiksmų pasėkoje Grupės valdoma dalis išaugo nuo 19,42 proc. iki 29,27 proc., buvo įsigyta gryojo turto 1.419 tūkst. Lt ir pripažintas 62 tūkst. Lt pelnas.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos pajamos ir sąnaudos

9.1 Finansinio turto tikrosios vertės pokyčiai

		Grupė		Bendrovė	
		2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Pelnas (nuostolis) iš „Trakcja – Tiltra“ obligacijų	10	(5.443)	-	(5.443)	-
Pelnas (nuostolis) iš „Trakcja – Tiltra“ akcijų	10	(59.326)	-	(59.326)	-
Pelnas (nuostolis) iš išvestinės finansinės priemonės dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį (Grupėje atvaizduojama prie nutrauktos veiklos)	10	-	-	43.715	-
Kita		(1.844)	(5.608)	(26)	3.337
<i>Pelnas (nuostolis) iš finansinio turto, apskaitomo tikrąja verte, iš viso</i>		<u>(66.613)</u>	<u>(5.608)</u>	<u>(21.080)</u>	<u>3.337</u>
<i>Pelnas (nuostolis) iš investicijų skirtų parduoti</i>		-	220	-	-
		<u>(66.613)</u>	<u>(5.388)</u>	<u>(21.080)</u>	<u>3.337</u>

9.2 Finansavimo sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Palūkanų sąnaudos	(10.353)	(13.238)	(7.391)	(9.916)
Kitos finansinės sąnaudos	(1.216)	(596)	(1.005)	(16)
	<u>(11.569)</u>	<u>(13.834)</u>	<u>(8.396)</u>	<u>(9.932)</u>

9.3 Kitos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Palūkanų pajamos	4.151	1.371	7.985	6.008
Dividendų pajamos	-	-	11.314	300
Pelnas, gautas perkant pigiau nei rinkos kaina	1.832	-	-	-
Kitos pajamos	1.539	2.370	19	55
	<u>7.522</u>	<u>3.741</u>	<u>19.318</u>	<u>6.363</u>

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

10 Nutraukta veikla ir ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui				
Kelių ir tiltų statybos segmentas	-	72.075	-	25.004
	-	72.075	-	25.004

Tiltra Group AB ir AB Kauno Tiltai

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

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

Bendra Tiltra Group vertė sandoryje – 777.536 tūkst. PLN (679.528 tūkst. Lt).

Žemiau pateikiamos sumos, tenkančios Bendrovei.

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

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

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

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

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

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

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

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

Bendrovėje šio sandorio rezultatas atspindėtas taip:

	2011 m. 9 mėn.
Investicijos į asocijuotą įmonę pardavimo rezultatas	218.302
Tiesioginės išlaidos, susijusios su pardavimu	(20.524)
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl pardavimo diskontuota verte	(42.455)
Asocijuotų įmonių pardavimo pelnas	155.323

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

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

Taip pat nustatyta Bendrovės atsakomybė dėl garantijų ir patvirtinimų teisingumo bei parduotų akcijų nuosavybės. Bendra visų atsakomybių suma negali viršyti už akcijas gautos sumos.
Bendrovė įsipareigojo mažiausiai 12 mėnesių neperleisti įsigytų „Trakcja Polska“ akcijų bei suteikė kitas įsipareigojimų įvykdymo garantijas.

Šalys taip pat susitarė, kad jeigu buvusiam „Poldim“ akcininkui J. Jurek pavyktų laimėti teisinį ginčą dėl „Silentio Investments“ (Tiltra Group AB dukterinės bendrovės) sudaryto „Poldim“ įsigijimo sandorio, atitinkamai bus sumažinta Tiltra Group akcijų kaina. Pasiekus taikos susitarimą su J. Jurek, ieškinyš buvo atsiimtas.

Grupė ir Bendrovė padarė atidėjinį dėl įsipareigojimo, susijusio su parduotų įmonių veiklos rezultatais visai kainos mažinimo rizikai. Pagal turimus preliminarinius duomenis 2011 m. kovo 31 d. pasibaigusių finansinių metų veiklos rezultatų tikslai yra pasiekti. Atidėjinys padarytas dėl 2012 m. kovo 31 d. pasibaigiančių finansinių metų veiklos rezultatų, nes Bendrovė nekontroliuoja parduotų įmonių veiklos rezultatų. Numatomas atidėjinio realizavimas yra 2012 m. III ketvirtis, todėl dėl reikšmingos įtakos atidėjinys buvo diskontuotas ir lygus 42.455 tūkst. Lt.

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

AB Sanitas

2011 m. gegužės 23 dieną Bendrovė bei kiti AB „Sanitas“ akcininkai, kartu valdantys 87,2 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo, pasirašė įpareigojančią akcijų pirkimo-pardavimo sutartį, pagal kurią minėtas akcijų paketas parduodamas Valeant Pharmaceuticals International, Inc. (toliau tekste - Valeant). Pagal sutartį, Bendrovė parduoda 26,5 proc. AB „Sanitas“ akcijų. Dėl to investicijos buvo klasifikuojamos kaip turtas laikomas galimam pardavimui 2011 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ir pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos kaip nutraukta veikla.

2011 m. rugpjūčio 19 d. AB „Invalda“ bei kiti AB „Sanitas“ akcininkai, kartu valdantys 87,2 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo, užbaigė šio akcijų paketo pardavimo sandorį Valeant Pharmaceuticals International, Inc. Pagal 2011 m. gegužės 23 d. pasirašytą sutartį, AB „Invalda“ pardavė visą valdytą 26,5 proc. AB „Sanitas“ akcijų paketą, už kurį gavo 286.690 tūkst. litų, arba po 10,06 euro (34,74 Lt) už akciją. Už 2009 m. sausio mėn. įsigytas akcijas iš partnerių buvo jiems papildomai sumokėta 16.293 tūkst. Lt, nes galutinė akcijų įsigijimo kaina priklausė nuo AB „Sanitas“ akcijų pardavimo kainos.

Atsižvelgiant į 2008 m. spalio 24 d. pasirašytoje sutartyje su „Baltic Pharma Limited“ (dėl 20,3 proc. AB „Sanitas“ įstatinio kapitalo pardavimo) numatytą akcijų kainos koregavimo mechanizmą bei atitinkamą mechanizmą, nustatytą sutartyse su partneriais, pagal kurias buvo įsigytos AB „Sanitas“ akcijos 2008 m. pabaigoje, Bendrovė už praeityje parduotas AB „Sanitas“ akcijas, atėmus mokėjimus partneriams, gavo 45.227 tūkst. Lt. Taip buvo realizuota apskaityta išvestinė finansinė priemonė atspindinti galimą sumokėtos kainos už akcijas korekciją

Farmacijos segmento pardavimo pelnas apskaičiuotas taip:

	Grupė	Bendrovė
Pardavimo kaina, gauta pinigais	286.690	286.690
Papildomas mokėjimas už 2009 m. sausio mėn. įsigytas akcijas	(16.293)	(16.293)
Parduotų investicijų balansinė vertė	(126.116)	(109.558)
Asocijuotos įmonės apsidraudimo sandorių rezervas	(266)	-
Asocijuotos įmonės užsienio valiutos perskaičiavimo rezervas	(1.856)	-
Asocijuotų įmonių pardavimo pelnas	142.159	160.839

Pinigų srautai susiję su asocijuotų įmonių pardavimais:

	Grupė	Bendrovė
Pinigai gauti pardavus kelių ir tiltų statybos segmento	54.202	54.202
AB „Sanitas“ pardavimo kaina, gauta pinigais	286.690	286.690
Papildomas mokėjimas už 2009 m. sausio mėn. įsigytas akcijas	(16.293)	(16.293)
Papildomi pinigų srautai dėl AB „Sanitas“ akcijų parduotų pagal 2008 m. spalio 24 d. sutartį su „Baltic Pharma Limited“ (grynąja verte)	45.227	45.227
Iš viso – pinigų srautai susiję su asocijuotų įmonių pardavimais	369.826	369.826

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

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

Nutraukta veikla

	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolio) dalis (kelių ir tiltų statyba)	-	5.776
Kelių ir tiltų statybos segmento pardavimo rezultatas	171.191	-
Tiesioginės išlaidos, susijusios su segmento pardavimu	(20.524)	-
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl segmento pardavimo diskontuota vertė	(42.455)	-
Nutraukta veikla (kelių ir tiltų statybos segmentas, iš viso)	108.212	5.776
Asocijuotų įmonių pelno (nuostolio) dalis (farmacija)	1.618	12.227
Pelnas (nuostolis) iš išvestinės finansinės priemonės dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį	43.715	-
Farmacijos segmento pardavimo rezultatas	142.159	-
Nutraukta veikla (farmacijos segmentas, iš viso)	187.492	12.227
Nutraukta veikla iš viso	295.704	18.003
	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
Pelnas (nuostoliai) vienai akcijai (litais):		
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos paprastasis pelnas (nuostolis) (litais)	5,72	0,35
Vienai akcijai tenkantis nutrauktos veiklos sumažintas pelnas (nuostolis) (litais)	5,14	0,32

AB „INVALDA“**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Paskolos

2011 m. kovo mėn. 31 d. Grupė susitarė su Nordea banku dėl finansavimo nekilnojamojo turto segmentui pratęsimo. Trumpalaikių paskolų terminas, kuris sueina 2011 m, buvo pratęstas 3 metams, ir bankas įsipareigojo netaikyti sankcijų už paskolos rodiklių nesilaikymą tam pačiam laikotarpiui. To pasėkoje 2011 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje 117.968 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d.: - 7.032 tūkst. Lt) iš šių paskolų buvo pripažinta kaip ilgalaikės paskolos, o 375 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 115.174 tūkst. Lt) kaip ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

Per 2011 m. 9 mėnesius Grupė ir Bendrovė atitinkamai grąžino 184.127 tūkst. Lt ir 184.075 tūkst. Lt paskolų (per 2010 m. 9 mėn. – 25.410 tūkst. Lt ir 18.609 tūkst. Lt), panaudodama daugiausiai įplaukas iš kelių ir tiltų ir farmacijos segmentų pardavimo bei obligacijų realizavimo. Tame tarpe buvo pilnai uždengti Bendrovės įsipareigojimai AB Šiaulių bankas, AB bankas Snoras, DNB bankui (atitinkamai 2010 m. gruodžio 31 finansinės būklės ataskaitoje 18.000 tūkst. Lt, 24.254 tūkst. Lt, 94.350 tūkst. Lt). Bendrovės įsipareigojimai Grupės įmonėms sumažėjo nuo 46.553 tūkst. Lt iki 151 tūkst. Lt.

Grupė taip pat pilnai uždengė didelį skaičių įsipareigojimų bankams (įsipareigojimų, kurie buvo uždengti per 2011 m. devynis mėnesius, dydis 2010 m. gruodžio 31 finansinės būklės ataskaitoje buvo 28.964 tūkst. Lt)

12 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija

Grupė ir Bendrovė panaikino dalį suteiktos paskolos vertės sumažėjimo nuostolių į anksčiau valdytą Latvijos nekilnojamojo turto bendrovę, nes pasikeitus ekonominei situacijai buvo gauta įrodymų, kad dalis paskolos sugrįš (1.802 tūkst. Lt). 2010 m. 9 mėnesių investicijų vertės sumažėjimo nuostolių panaikinimas Bendrovėje buvo susijęs su bankrutuojančių nekilnojamojo turto įmonių pardavimu (19.731 tūkst. Lt). Grupės lygiu per 2010 m. 9 mėnesius buvo pripažinti papildomi vertės sumažėjimo nuostoliai gautinoms sumoms iš parduotų įmonių, Bendrovės lygiu buvo pripažinti papildomi vertės sumažėjimo nuostoliai suteiktoms paskoloms dukterinėms įmonėms.

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

Tikrosios vertės hierarchija

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

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

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Turtas				
„Trakcja - Tiltra“ akcijos	32.729	-	-	32.729
„Trakcja – Tiltra“ obligacijos	-	42.814	-	42.814
Kita	11.056	-	-	11.056
Prekybinis finansinis turtas, iš viso	43.785	42.814	-	86.599
Turtas, iš viso	43.785	42.814	-	86.599
Įsipareigojimai	-	-	-	-

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

12 Finansinis turtas ir tikrosios vertės hierarchija (tęsinys)

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

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

Per 2011 m. 9 mėnesius nebuvo tikrosios vertės vertinimo metodų pakeitimų tarp 1 lygio ir 2 lygio. Pinigų srautų apsidraudimo sandoris baigė galioti 2011 m. rugpjūčio mėn. Išvestinė finansinė priemonė dėl AB „Sanitas“ pardavimo kainos koregavimo pagal sutartį realizavusi, pardavus AB „Sanitas“, todėl 3 lygio finansinių priemonių neliko.

Pinigų srautai

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

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.	2011 m. 9 mėn.	2010 m. 9 mėn.
„Trakcja – Tiltra“ obligacijų pardavimas	49.615	-	49.615	-
Kito prekybinio finansinio turto pardavimas (įsigijimas), grynąja verte	(5.922)	4.150	(836)	4.689
Investicijų skirtų parduoti pardavimas (įsigijimas), grynąja verte	(1.042)	-	-	-
	42.651	4.150	48.779	4.689

13 Investicinis turtas

Per 2011 m. 9 mėnesius Grupė investavo papildomai į investicinį turtą 11.704 tūkst. Lt, iš jų 2.600 tūkst. Lt buvo perimta kaip užstatas už gautiną sumą (12 pastaba), verslo jungimo būdu įsigyta 6.257 tūkst. Lt (8 pastaba) bei 2.847 tūkst. Lt įsigyta pinigais. Taip pat buvo parduota investicinio turto už 795 tūkst. Lt (pardavimo kaina atitiko balansinę vertę). 2011 m. I ketvirtį iš investicinio turto į atsargas buvo perklasifikuotas turtas, esantis Elniakampio g. 7, Vilniuje (balansinė vertė perklasifikavimo metu – 700 tūkst. Lt). Šiame objekte pradėtos gyvenamosios paskirties butų statyba. 2011 m. II ketvirtį iš pastatų, naudojamų savo reikmėms, į investicinį turtą buvo perklasifikuotas turtas, esantis A. Juozapavičiaus g. 7. Kadangi balansinė vertė perklasifikavimo metu buvo didesnė nei tikroji vertė (2.000 tūkst. Lt), tai pelno (nuostolių) ataskaitoje buvo pripažintas 383 tūkst. Lt turto vertės sumažėjimas.

14 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl su kelių ir tiltų statybos segmento pardavimo diskontuota verte	42.455	-	42.455	-
Išmokos darbuotojams	5.344	3.985	286	293
Kita	6.167	5.814	2.156	2.222
Iš viso kitų trumpalaikių įsipareigojimų	53.966	9.799	44.897	2.515

AB „INVALDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Susijusių šalių sandoriai

Gautinos sumos iš susijusių šalių parodytos neatėmus atidėjimų.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2011 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	5.064	1.290	130.768	151
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	94	-	2
Dividendai	-	-	-	-
Kita	-	55	1	-
	5.064	1.439	130.769	153

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei - - - -

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2010 m. 9 mėn. Bendrovė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	6.689	1.581	104.186	45.493
Nuoma ir komunalinės paslaugos	-	99	-	151
Dividendai	300	-	-	-
Kita	-	35	-	-
	6.989	1.715	104.186	45.644

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 916 2 - -

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2011 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2011 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	97	-	6.486	-
Nuoma ir komunalinės paslaugos	77	-	62	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	224	3.904	124	-
Baldų gamybos segmentas	-	1.145	-	198
Kita	107	7	15	-
	505	5.056	6.687	198

Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei 709 - 11.867 -

AB „INVALIDA“
KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 M. 9 MĖNESIŲ TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2010 m. 9 mėnesius ir susiję likučiai pusmečio pabaigai:

2010 m. 9 mėn. Grupė	Pardavimai susijusioms šalims	Pirkimai iš susijusių šalių	Iš susijusių šalių gautinos sumos	Sumos mokėtinos susijusioms šalims
Paskolos ir skolos	550	221	12.049	-
Nuoma ir komunalinės paslaugos	116	-	51	-
Kelių ir tiltų statybų segmentas	168	57	102	-
Kita	36	265	1	67
	870	543	12.203	67
Įsipareigojimai akcininkams ir vadovybei	3.402	10	13.737	-

16 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Investicijos į UAB „Litagra“

2011 m. lapkričio mėn. 7 d. Grupė pasirašė sutartys dėl investicijų į UAB „Litagra“ akcijas. Grupė investuos 38.575 tūkst. Lt, už 37.092 tūkst. Lt išpirkdama naują UAB „Litagra“ akcijų emisiją, o dar už 1.483 tūkst. Lt įsigydama UAB „Litagra“ akcijų iš dabartinių akcininkų. Po sandorių Grupei priklausys 36,9 proc. UAB „Litagra“ akcijų. Sandorius planuojama užbaigti gavus Konkurencijos tarybos leidimą.

Pirmaujančios Baltijos šalių žemės ūkio sektoriuje veikiančios bendrovės „Litagra“ verslas („enterprise value“) prieš didinant kapitalą įvertintas apie 200 mln. litų. Gintaras Kateiva valdys 37 proc., AB „Invalida“ – 36,9 proc., investicijų fondas Amber Trust II – 18 proc., „Litagos“ grupės vadovai Džiugas Grigaliūnas ir Adomas Grigaitis – atitinkamai 6,4 proc. ir 1,7 proc. „Litagos“ akcijų. UAB „Litagra“ grupės konsoliduota apyvarta per 2011 m. 9 mėnesius buvo 271,7 mln. litų – 17,5 proc. didesnė nei tuo pačiu 2010-ųjų laikotarpiu (231,3 mln. litų). UAB „Litagra“ grupės pelnas prieš palūkanas, mokesčius, amortizaciją ir nusidėvėjimą palyginamuoju laikotarpiu išaugo 19 proc. – nuo 16,3 mln. litų iki 19,4 mln. litų.

UAB „Litagra“ grupės įmonių veikla apima pirminę augalininkystės ir gyvulininkystės (pieno) produkcijos gamybą, grūdų perdirbimą ir paslaugas žemės ūkiui. Grupės įmonės prekiauja augalų apsaugos priemonėmis, trąšomis, sėklomis, kombinuotaisiais pašarais, pašarų papildais, veterinarijos prekėmis, superka grūdus, teikia grūdų ir kitų žaliavų džiovavimo, valymo, krovos ir saugojimo paslaugas. Grupės įmonės teikia paslaugas žemės ūkiui Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje. Bendrovė taip pat pasirašė akcininkų sutartį su kitais UAB „Litagra“ akcininkais – Gintaru Kateiva, investicijų fondu „Amber Trust II“, Džiugu Grigaliūnu, Adomu Grigaičiu dėl įmonės valdymo.

Grupės finansinėse ataskaitose UAB „Litagra“ bus laikoma asocijuota įmone ir apskaitoma nuosavybės metodu.

„Norway Registers Development“ įsigijimas

2011 m. lapkričio 28 d. Grupė už 4.143 tūkst. Lt įsigijo 100 proc. Norvegijos įmonės „Norway Registers Development“, Lietuvoje valdančios 70,7 proc. UAB „NRD“, akcijų. Sutartį dėl 100 proc. „Norway Registers Development“ akcijų įsigijimo Grupė pasirašė 2011 m. spalio 20 dieną.

2011 metais „Norway Registers Development“ grupė tikisi gauti apie 7,6 mln. Lt pajamų ir uždirbti apie 1 mln. Lt pelno prieš mokesčius, palūkanas, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA). Maždaug pusė pajamų gaunama užsienio šalyse, grupėje dirba apie 50 žmonių. Specializacija registru reformose padėjo „Norway Registers Development“ sukaupti patirties kuriant, įgyvendinant ir valdant registru projektus daugybėje šalių, tokių kaip Lietuva, Lenkija, Latvija, Kroatija, Makedonija, Norvegija, Azerbaidžanas, Gvatemala, Vietnamas, Butanas, Ruanda, Liberija, Malavis, Zanzibaras, Kenija, Mozambikas, Sudanas, Madagaskaras, Saliamonų salos, Vanuatu ir kt. Pagrindiniai tokių projektų iniciatoriai ir finansuotojai – Pasaulio bankas, Jungtinių Tautų pramonės vystymo organizacija (UNIDO) ir panašios organizacijos.

Paskolų gražinimas

2011 m. lapkričio mėn. Bendrovė pilnai padengė paskolą UAB Medicinos bankas (likutis 2011 m. rugsėjo 30 d. – 1.726 tūkst. Lt), kuri buvo paskutinis likęs Bendrovės paskolinis įsipareigojimas bankams.