



**VILNIAUS
BALDAI**

ANNO 1883

*... Better
Faster
Stronger ...*

AB „Vilniaus Baldai“

**SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2012 M. DVYLIKA MĖN.**

TURINYS

INFORMACIJA APIE GRUPĘ	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
PASTABOS	10

INFORMACIJA APIE GRUPĘ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas ataskaitų rinkinys

Ataskaitų rinkinys parengtas už 2012 metų dvylika mėnesių.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Kodas	121922783
Įstatinis kapitalas	15 545 068 Lt
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
Faksas	(8~5) 231 11 30
Elektroninis paštas	info@vilniausbaldai.lt
Interneto svetainė	www.vilniausbaldai.lt
Teisinė – organizacinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. vasario 9 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Baldų projektavimas, gamyba, pardavimas

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Ari - Lux“
Kodas	120989619
Įstatinis kapitalas	10 000 Lt
AB „Vilniaus baldai“ dalis įmonėje	100 proc.
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 44
Faksas	(8~5) 252 57 44
Elektroninis paštas	aleksas.rimkus@ari-lux.lt
Interneto svetainė	-
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. spalio 28 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Fasavimo ir pakavimo veikla

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaitų rinkiniu bei dokumentais, kuriais naudojantis jis buvo parengtas, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su šiuo ataskaitų rinkiniu bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis jis buvo parengtas, galima susipažinti bendrovėje, Savanorių pr. 178B, Vilniuje.

AB „Vilniaus baldai“ visuomenės informavimo priemonės – AB „NASDAQ OMX Vilnius“, Centrinė reglamentuojamos informacijos bazė.

4. Valdyba

Valdybos pirmininkas: Vytautas Bučas.
Valdybos nariai: Darius Šulnis,
Dalius Kaziūnas.

5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

Už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:

Aidas Mackevičius, generalinis direktorius, tel. (8~5) 252 57 00, faks. (8~5) 231 11 30,
Aušra Kibirkštienė, vyriausioji finansininkė, tel. (8~5) 252 57 20.

6. Už ataskaitų rinkinio parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitų rinkinyje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui

AB „Vilniaus baldai“, atstovaujama generalinio direktoriaus Aido Mackevičiaus ir vyriausiosios finansininkės Aušros Kibirkštienės, patvirtina, kad ataskaitų rinkinyje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.

Generalinis direktorius Aidas Mackevičius

Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė



Ataskaitos pasirašymo data – 2013 m. vasario 18 d.

2012 METŲ DVYLIKOS MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2011-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2012-12-31 finansinės ataskaitos neaudituos.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	tūkst.Lt	
	2012-12-31	2011-12-31
Turtas		
Ilgalaikis turtas		
Ilgalaikis materialus turtas	38 608	29 543
Nematerialus turtas	57	187
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	165	29
Iš viso ilgalaikio turto	38 830	29 759
Trumpalaikis turtas		
Atsargos	18 417	13 997
Prekybos skolos	12 421	18 186
Terminuoti indėliai	21 377	49 101
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	1 302	893
Kitos gautinos sumos	2 985	2 219
Pinigai ir jų ekvivalentai	3 171	1 906
Iš viso trumpalaikio turto	59 673	86 302
Iš viso turto	98 503	116 061
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai		
Kapitalas ir rezervai		
Akcinis kapitalas	15 545	15 545
Įstatymų numatyti rezervai	1 554	1 554
Rezervas akcijų supirkimui	25 000	25 000
Nepaskirstytas pelnas	29 909	41 937
Iš viso kapitalo ir rezervų	72 008	84 036
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	1 673	997
Finansinės skolos	280	197
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	1 953	1 194
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Finansinės skolos	53	1 290
Įsiskolinimai tiekėjams	17 188	22 406
Mokėtinas pelno mokestis	-	-
Kiti įsiskolinimai	7 301	7 135
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	24 542	30 831
Iš viso įsipareigojimų	26 495	32 025
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	98 503	116 061

2. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	tūkst.Lt			
	2012 m. I – IV ketv.	2011 m. I – IV ketv.	2012 m. IV ketv.	2011 m. IV ketv.
Pardavimo pajamos	230 141	238 368	51 000	58 941
Pardavimo savikaina	(186 617)	(196 620)	(41 223)	(50 072)
Bendrasis pelnas	43 524	41 748	9 777	8 869
Distribucijos sąnaudos	(5 088)	(4 840)	(1 218)	(1 264)
Administracinės sąnaudos	(9 863)	(7 827)	(2 156)	(1 561)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	636	632	176	232
Veiklos pelnas	29 209	29 713	6 579	6 276
Finansinės veiklos pajamos	553	1 558	57	282
Finansinės veiklos sąnaudos	(108)	(341)	(16)	(98)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	445	1 217	41	184
Pelnas prieš apmokestinimą	29 654	30 930	6 620	6 460
Pelno mokestis	(2 819)	(4 119)	666	(565)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	26 835	26 811	7 286	5 895
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	26 835	26 811	7 286	5 895
Priskirtina Bendrovės akcininkams:				
Grynasis pelnas	26 835	26 811	7 286	5 895
Bendrosios pajamos iš viso	26 835	26 811	7 286	5 895
Pelnas akcijai, litais	6,91	6,90	1,88	1,52

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	Akcinis kapitalas	Istatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	30 671	72 770
Grynasis pelnas	-	-	-	26 811	26 811
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	26 811	26 811
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	(15 545)	(15 545)
Iš viso operacijų su savininkais	-	-	-	(15 545)	(15 545)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	41 937	84 036
Grynasis pelnas	-	-	-	26 835	26 835
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	26 835	26 835
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	(38 863)	(38 863)
Iš viso operacijų su savininkais	-	-	-	(38 863)	(38 863)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	29 909	72 008

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	2012-12-31	2011-12-31
Rezultatas po mokesčių	26 835	26 811
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 571	6 390
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	(14)	10
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	677	339
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	(473)	(1 269)
Atidėtasis pelno mokestis	(136)	(65)
Einamasis pelno mokestis	2 955	4 184
Kitos finansinės (pajamos) sąnaudos	-	2
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	35 415	36 402
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	1 634	(6 007)
Pasikeitimas atsargose	(4 421)	5 269
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	(6 025)	(2 133)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	26 603	33 531
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(14 411)	(5 843)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	97	21
Pervedimas (į) iš terminuotus indėlius	27 439	(48 775)
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	13 125	(54 597)
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	-	30 274
Gautos / (gražintos paskolos)	(1 370)	(4 627)
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	758	864
(Išmokėti) dividendai	(37 851)	(3 884)
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(38 463)	22 627
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	1 265	1 561
Grynjieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	1 906	345
Grynjieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.	3 171	1 906

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIŠKINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

Akcinė bendrovė AB „Vilniaus baldai“ (Bendrovė) yra listinguojama Bendrovė Lietuvoje.

Bendrovė gamina baldus. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 464 darbuotojai, Bendrovėje - 424 darbuotojai (2011 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 507 darbuotojai, Bendrovėje – 456). Bendrovės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ sąrašė.

Pagrindiniai apskaitos standartai

Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikymui Europos Sąjungoje (toliau – ES). Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu.

Nauji ar persvarstyti standartai, aktualūs Grupei ir Bendrovei, galiojantys 2012 m.

„Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau). Bendrovė/ Grupė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas

2012 metų dvylikos mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis TAS 34 „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir turėtų būti skaitomas kartu su Grupės ir Bendrovės 2011 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu.

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Ataskaitos yra parengtos, remiantis istorine savikaina.

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

Grupės ir Bendrovės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos vietos valiuta, Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir / ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos pradedamos konsoliduoti nuo tos datos, kai Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai Bendrovė praranda kontrolę. Konsoliduojant buvo eliminuoti visi Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties ataskaitinio laikotarpio kaip ir Bendrovės.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir, jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelne (nuostolyje).

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostolyje).

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	10 - 66 metai
Mašinos ir įrengimai	6 - 10 metų
Transporto priemonės	5 - 10 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2 - 6 metai.

Likutinės turto vertės ir naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte ir kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

Skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos prie ilgalaikio turto tol, iki kol ilgalaikis turtas yra pilnai paruoštas naudojimui ar pardavimui.

Grupė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų įsigijamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skaiciuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Grupės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turto susijusioms išlaidoms taikoma vidutinė svertinė palūkanų norma), išskyrus lėšas, kurias skolinamosi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną (nuostolį), suteiktas paskolas ir gautinas sumas bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Finansinis turtas apskaitoje atvaizduojamas sandorio sudarymo dieną, kai finansinio turto pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo atitinkamos rinkos nustatytu terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdam, tuo atveju jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte per pelną (nuostolį), tiesiogines išlaidas, susijusias su sandoriu.

Grupės/ Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, terminuotus indėlius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas bei paskolas, ir yra priskiriamas paskolų ir gautinų sumų grupei.

Finansinio turto apskaita po pirminio pripažinimo priklauso nuo to, kuriai grupei finansinis turtas yra priskirtas, ir yra tokia:

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostolyje) tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas. Paskolos ir gautinos sumos pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina (sumokėto atlygio tikrąja verte). Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, o ilgalaikės gautinos sumos ir paskolos - amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė/ Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Grupė/ Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turto susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones yra apskaitomos įsigijimo verte. Investicijų vertė mažinama pripažįstant investicijų vertės sumažėjimą. Toks vertės mažinimas yra vertinamas ir taikomas kiekvienai investicijai atskirai.

Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę. Kai pinigų įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už apskaitinę vertę Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis.

Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų nukainojimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo ir priskiriamas rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš pirkėjų už prekių pardavimus ar suteiktas paslaugas, vykdant įprastinę verslo veiklą. Jei tikimasi, jog sumos bus gautinos per vienerius metus ar trumpesnį laikotarpį (ar per įprastą verslo veiklos laikotarpį, jei vėliau), prekybos gautinos sumos yra klasifikuojamos prie trumpalaikio turto. Kitu atveju, šios sumos klasifikuojamos prie ilgalaikio turto.

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikraja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo nuostolių suma.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose ir banko sąskaitų kreditai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir kasoje, trumpalaikiai indėliai, kurių pradinis terminas ne ilgesnis nei 3 mėnesiai ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos akciniame kapitale. Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

Dividendai

Bendrovės finansinėse ataskaitose dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami akcininkų. Išmokėti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojami prie finansinės veiklos.

Finansiniai įsipareigojimai

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos, nebent jos yra tiesiogiai priskiriamos atitinkamo ilgalaikio turto įsigijimui, statybai ar gamybai.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar (nuostolį) naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

Nuoma ir lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma finansine nuoma (lizingu). Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmoka (atėmus bet kurias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos

(c) Nuoma

Pagal nuomos sutartis gaunami mokėjimai (atėmus bet kurias nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pelnu ar nuostoliais tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Prekybos skolos

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ar paslaugas, kurios buvo įsigytos iš tiekėjų, vykdant įprastinę verslo veiklą.

Prekybos mokėtinios sumos yra sukaupiamos, kuomet kita šalis įvykdo savo įsipareigojimus pagal sutartį, ir pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė/ Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

(b) Išaitinės kompensacijos

Išaitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išaitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialių darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudą, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

(d) Pensijų ir jubiliejų išmokos

Kiekvienas darbuotojas, pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę darbo sutartį, turi teisę gauti jubiliejų išmokas bei, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienų finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2012 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2011 m. – 15 proc.).

Nuo 2008 m. mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2010 m. mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neatlygintinai arba už atlygį tarp Grupės įmonių, jei tenkinamos tam tikros sąlygos.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami finansinės padėties laikinųjų įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės padėties ataskaitų data.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami tarpusavyje, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kuomet egzistuoja teisė padengti einamojo laikotarpio mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos per pelną (nuostolį), išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais nuosavame kapitale. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi nuosavame kapitale.

Pajamų pripažinimas

a) Prekių ir paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

b) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelne (nuostolyje) proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė ar Bendrovė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti apskaičiuotų palūkanų norma, ir vėliau diskontavimo įtaka yra apskaitoma kaip palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos iš sumažėjusios vertės paskolos ir gautinų sumų yra pripažįstamos taikant pradinę apskaičiuotų palūkanų normą. Gautos palūkanų pajamos pinigų srautų ataskaitose yra klasifikuojamos prie investicinės veiklos pinigų srautų.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto finansinio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi pelne (nuostolyje). Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės padėties ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostolyje). Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklandumai) parodo, kad Grupė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas (daugiau negu 30 dienų) – tai prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne (nuostolyje) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Nefinansinis turtas

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne (nuostolyje). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne (nuostolyje) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Grupė yra laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Bendrovės viduje rengiamos ataskaitos, teikiamos vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Susijusios šalys

Susijusiomis su Bendrove ir Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykę įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykę įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarptautinis finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo. Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrįstas pagrindas sudengti pripažintas sumas ir kai yra ketinimas jas sudengti, ar realizuoti turtą ir sudengti įsipareigojimą vienu metu.

Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį

Parengiant finansinių ataskaitų rinkinį pagal TFAS, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitų rinkinio parengimo dieną ir per ateinančius finansinius metus. Sprendimai nuolat vertinami ir yra paremti vadovybės patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių prognozėmis, kurie, manoma, kad bus pagrįsti tam tikromis aplinkybėmis.

Šalia sprendimų, susijusių su apskaitiniais vertinimais, Vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su apskaitos principų taikymu. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumai gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų finansinės padėties sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ar sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai įvertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, yra aptartos žemiau:

Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl prekių naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data.

Mokesčių įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu už 5 prieš ataskaitinius mokestinius metus iš eilės einančius metus patikrinti Bendrovės ir Grupės buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydama įprastinę veiklą, Bendrovė atlieka sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai dažniausiai įkainojami pagal rinkos palūkanų normas. Priimami sprendimai, kuomet siekiama nustatyti, ar sandoriai įkainojami pagal rinkos arba ne rinkos palūkanų normas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priimamų sprendimų pagrindą sudaro panašaus tipo sandorių su nesusijusiomis šalimis kainos.

2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

Bendrovės vadovybė apibrėžė verslo segmentus, remdamasi Valdybos peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių sprendimų priėmimui.

Valdyba vertina verslą tiek geografiniu, tiek produkto atžvilgiu iki tam tikro lygio. Geografiškai valdyba vertina pardavimo apimtis Lietuvoje, Europos Sąjungoje bei už Europos Sąjungos ribų, priklausomai nuo to, kur tiekama produkcija. Produkto atžvilgiu valdyba vertina tik produktų kiekius pagal atskiro produkto rūšį. Visa finansinė informacija, apimanti pelno bei turto rodiklius, yra analizuojama kaip vienas verslo segmentas – baldų gamyba ir pardavimas, todėl nėra detaliau pateikiama šiose finansinėse ataskaitose.

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Europos Sąjungos šalys	185 440	206 170
Ne Europos Sąjungos šalys	40 158	26 221
Lietuva	4 543	5 977
	230 141	238 368

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	4 418	4 121
Atlyginimai ir socialinis draudimas	359	366
Nusidėvėjimas ir amortizacija	33	63
Kitos	278	290
	5 088	4 840

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	4 068	3 785
Tantjemos	3 000	795
Nusidėvėjimas ir amortizacija	408	432
Veiklos mokesčių sąnaudos	299	314
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės pasl.	280	290
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	218	413
Draudimas	168	155
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	111	126
Komandiruotės	102	145
Banko paslaugos	16	38
Kitos	1 193	1 334
	9 863	7 827

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	530	530
Kitos pajamos ir sąnaudos	106	102
	636	632

6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Paskolų palūkanos	473	1 269
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	(28)	(52)
	445	1 217

7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	19 375	18 448
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	4 427	4 151
	23 802	22 599

8 PELNAS AKCIJAI

Pagrindinė pelno akcijai dalis apskaičiuojama padalinant grynąjį akcininkų pelną iš svertinio paprastųjų akcijų skaičiaus metinio vidurkio.

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynasis metų pelnas	26 835	26 811
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	6,91	6,90

Bendrovė nėra išleidusi kitų vertybinių popierių, kurie potencialiai gali būti konvertuojami į akcijas. Pelnas, tenkantis akcijai, ir pelnas, tenkantis potencialiai konvertuojamai akcijai, yra toks pat.

9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	tūkst.Lt				
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Trans- porto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	23 680	61 083	459	3 646	88 868
Padidėjimai	350	10 339	135	3 765	14 589
Pardavimai	-	(534)	-	(1)	(535)
Nurašymas	-	(923)	-	(288)	(1 211)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	1 979	43	(2 022)	-
Savikaina gruodžio 31 d.	24 030	71 944	637	5 100	101 711
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	10 677	46 095	86	2 467	59 325
Nusidėvėjimas per laikotarpį	701	4 385	49	306	5 441
Pardavimai	-	(463)	-	(1)	(464)
Nurašymai	-	(921)	-	(278)	(1 199)
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	11 378	49 096	135	2 494	63 103
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	12 652	22 848	502	2 606	38 608
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	13 003	14 988	373	1 179	29 543
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	4 947	6 049
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	311	350
Atsargos – pagaminta produkcija	183	(154)
	5 441	6 245

10 ATSARGOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	3 760	6 914
Nebaigta gamyba	2 219	2 422
Pagaminta produkcija	12 420	4 661
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	18	-
	18 417	13 997

Žaliavas sudaro: mediena, furnitūra, plastikinės detalės, cheminės medžiagos ir kitos gamyboje naudojamos medžiagos.

11 TERMINUOTI INDĖLIAI

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Indėliai, kurių pradinis terminas tarp 3 ir 6 mėn.	9 020	10 794
Indėliai, kurių pradinis terminas ilgesnis nei 6 mėn.	12 316	37 981
Sukauptos palūkanos	41	326
	21 377	49 101

12 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gražintinas PVM	2 583	1 896
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	402	323
	2 985	2 219

13 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKIVALENTAI

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynieji pinigai banke	3 171	1 526
Grynieji pinigai kasoje	-	3
Indėliai, kurių pradinis terminas iki 3 mėn.	-	377
	3 171	1 906

14 KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 3 886 267 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 Lt, o bendra akcinio kapitalo suma yra 15 545 tūkst. litų.

Privalomasis rezervas

1 554 tūkst. litų įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno tol, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Savų akcijų supirkimo rezervas

2010 m. balandžio 29 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno skirti 25 000 tūkst. litų į savų akcijų supirkimo rezervą. Klausimą dėl savų akcijų supirkimo akcininkai svarstys ateityje, atsižvelgdami į Bendrovės veiklos rezultatus ir situaciją rinkoje.

15 FINANSINĖS SKOLOS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Finansinis lizingas	280	197
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	280	197
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Paskolos einamųjų metų dalis	-	1 253
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	53	37
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	53	1 290
	333	1 487

	Gražinimo terminas	2012-12-31	2011-12-31
		tūkst. litų	tūkst. litų
Finansinis lizingas Danske Bankas A/S	2017 m.	333	234

Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m.	2014 m.	2015 –2017 m.
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Finansinis lizingas	333	53	55	225
	333	53	55	225

16 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	1 673	997
	1 673	997

Atidėjinius pensijų ir jubiliejų išmokoms sudaro apskaičiuotos pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį mokėtinos sumos. Kiekvienas darbuotojas turi teisę gauti jubiliejines išmokas bei, išeinant iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesių atlyginimų dydžio išmoką.

17 KITI ĮSISKOLINIMAI

	2012-12-31	2011-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	1 369	1 048
Atostoginių rezervas	2 508	2 231
Mokėtini ir deponuoti dividendai	1 756	744
Mokėtinos sumos už mokestinius nuostolius	1 524	2 711
Mokėtini veiklos mokesčiai	72	98
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	72	303
	7 301	7 135

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės patiriama rizika parduodant, perkant ir skolinantis užsienio valiutą, išskyrus EUR, daugiausiai susijusi su PLN.

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta 2012 m. gruodžio 31 d. gali būti išskaidytos taip:

	EUR	PLN
	tūkst. litų	tūkst. litų
Pirkėjų įsiskolinimai	-	2
Terminuoti indėliai	8 836	-
Pinigai	1	-
Pasiskolintos sumos	(333)	-
Įsiskolinimai tiekėjams	(5 577)	(216)
	2 927	(214)

18 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2012-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	1	-	-	-
UAB „Inreal valdymas“	255	1 081	133	-
UAB „Cmanagement“	34	-	-	-
UAB „Kelio ženklai“	1	-	-	-
UAB „BAIP“	63	-	-	5
UAB „Informatikos pasaulis“	26	-	-	-
UAB „Acena“	59	-	-	-
VšĮ „Iniciatyvos fondas“	-	45	-	-
	439	1 126	133	5

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 10 158 tūkst. litų mokesčių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokesčius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. (1 524 tūkst. litų) mokesčių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokesčius nuostolius. 2012 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas susijusioms šalims 1 524 tūkst. litų yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose. Bendrovės perimtų iš AB „Invalda“ grupės įmonių mokesčių nuostolių mokėjimų diskontų suma sudarė 17 tūkst. litų.

2011-12-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	-	1 100	-	-
UAB „Inreal valdymas“	421	1 021	129	-
UAB „Cmanagement“	136	-	-	31
UAB „Kelio ženklai“	4	-	-	-
UAB „BAIP“	37	-	-	4
UAB „Informatikos pasaulis“	75	-	-	10
AB „Umega“	1 541	5	-	71
UAB „Acena“	39	-	-	-
AB „Kauno tiltai“	2	-	-	-
VšĮ „Iniciatyvos fondas“	-	50	-	-
	2 255	2 176	129	116

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 18 076 tūkst. litų mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokestinius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. (2 711 tūkst. litų) mokestinių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokestinius nuostolius. 2011 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimas susijusioms šalims 2 711 tūkst. litų yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose. Bendrovės perimtų iš AB „Invalda“ grupės įmonių mokestinių nuostolių mokėjimų diskontų suma sudarė 84 tūkst. litų.

19 ESMINIAI ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS, IR VEIKLOS APŽVALGA

Bendrovė toliau tęsia pradėtus pertvarkymus. Pertvarkymai koncentruojami į kaštų mažinimą, gamybos našumo didinimą, gamybos planavimo gerinimą, konkurencingumo didinimą. 2013 m. Bendrovėje keisis apie 50 proc. gaminamos produkcijos asortimento. Jau nuo 2013 m. pirmojo ketvirčio nebus gaminama „Expedit“ gaminių grupė, kuri iki šiol buvo pagrindinė, tačiau bus pradėti gaminti vaikų kambario baldai „Flaxa“ bei kiti nauji gaminiai. Dėl šių pokyčių Bendrovėje bus montuojami nauji įrenginiai, diegiamos pažangios technologijos. Ši pertvarka įneš pasikeitimų darbo laiko grafiko bei darbo vietos organizavime: 2013 m. antrąjį ir trečiąjį ketvirčius Bendrovė gamybą koncentruos pagrindinėje gamykloje didindama darbo pamainų skaičių. AB „Vilniaus baldai“ įprastiniu režimu planuoja pradėti dirbti nuo 2013 m. rugsėjo mėn. Dėl minėtų pokyčių 2013 m. Bendrovė neprognozuoja pasiekti 2012 m. pardavimų, tačiau tikisi dirbti pelningai ir išsaugoti visas darbo vietas.

Esminiai įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2012 m. balandžio 27 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotas metinis pranešimas.
Išklaustas konsoliduotas metinis pranešimas už 2011 metus.
2. Darbotvarkės klausimas – auditoriaus išvada.
Išklaustyta audito įmonės UAB „PricewaterhouseCoopers“ išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2011 metus.
3. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės 2011 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2011 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ metines finansines ataskaitas.
4. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotų 2011 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2011 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ konsoliduotas metines finansines ataskaitas.
5. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės pelno paskirstymo tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ pelno paskirstymą.

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	15 072 553 Lt	4 365 313 EUR
Grynasis 2011 finansinių metų pelnas	26 823 641 Lt	7 768 663 EUR
Paskirstytinasis rezultatas	41 896 194 Lt	12 133 976 EUR
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	-	-
Pelno paskirstymas akcijų supirkimo rezervui	-	-
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	-	-
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti*	38 862 670 Lt	11 255 407 EUR
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos nariams	3 000 000 Lt	868 860 EUR
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	33 524 Lt	9 709 EUR

*Vienai vardinei akcijai paskirstoma po 10 Lt (2,90 EUR) dividendų.

6. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės valdybos narių perrinkimas.

Nuspręsta: į akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ valdybą 4 (ketverių) metų kadencijai išrinkti Vytautą Bučą, Dalių Kaziūną ir Darių Šulnij.

2012 m. spalio 24 d. įvyko neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimtas šis sprendimas:

1. 2012 - 2013 metų metinių finansinių ataskaitų auditui atlikti išrinkti uždarają akcinę bendrovę „PricewaterhouseCoopers“, kurios kodas 111473315, buveinės adresas Vilniaus m. sav., Vilniaus m., J. Jasinskio g. 16 B, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001273.

2. Nustatyti šias audito paslaugų apmokėjimo sąlygas:

2.1. pagrindinis atlyginimas už kiekvienų metų metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą - po 75 000 Lt (septyniasdešimt penkis tūkstančius litų), į šią sumą pridėtinės vertės mokestis neįskaičiuojamas, jis skaičiuojamas ir mokamas papildomai teisės aktų nustatyta tvarka;

2.2. jeigu pagal audito paslaugų sutartį būtų teikiamos papildomos paslaugos, audito įmonei mokamas papildomas atlyginimas, kuris nustatomas remiantis uždarosios akcinės bendrovės „PricewaterhouseCoopers“ darbuotojų, kurie dalyvauja suteikiant šias papildomas paslaugas, valandiniais į kainiais;

2.3. papildomas atlyginimas mokamas suteikus papildomas paslaugas.

2013 m. vasario 13 d.

Pagrindinis AB „Vilniaus baldai“ (toliau - Bendrovė) akcininkas AB „Invalda“, kuriai priklauso 72,14 proc. Bendrovės įstatiniame kapitale, paskelbė atskyrimo sąlygas, kurios numato, kad atskiriama bendrovė „Invalda privatus kapitalas“ valdytų 32,79 proc. AB „Vilniaus baldai“ akcijų, o „Invaldos“ valdomas akcijų paketas sumažėtų iki 39,35 proc. Atskyrimo sąlygoms dar turi pritarti AB „Invalda“ akcininkai.

Finansiniai veiklos rezultatai

Grupės 2012 m. sausio – kovo mėn. pardavimai sudarė 58 501 tūkst. LT (16 943 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 56 567 tūkst. LT (16 383 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. sausio – kovo mėn. grynasis pelnas siekė 6 118 tūkst. LT (1 772 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio grynasis pelnas siekė 6 870 tūkst. LT (1 990 tūkst. EUR). Pelnas neišskaičiuojamus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo (EBITDA) siekė 8 476 tūkst. LT (2 455 tūkst. EUR), prieš metus buvo 9 166 tūkst. LT (2 655 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. balandžio – birželio mėn. pardavimai sudarė 56 897 tūkst. LT (16 479 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 58 258 tūkst. LT (16 873 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. balandžio – birželio mėn. grynasis pelnas siekė 4 740 tūkst. LT (1 373 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 6 515 tūkst. LT (1 887 tūkst. EUR). Pelnas, neišskaičiuojamus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 6 907 tūkst. LT (2 000 tūkst. EUR), prieš metus buvo 9 004 tūkst. LT (2 608 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. liepos – rugsėjo mėn. pardavimai sudarė 63 743 tūkst. LT (18 461 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 64 602 tūkst. LT (18 710 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. liepos – rugsėjo mėn. grynasis pelnas siekė 8 691 tūkst. LT (2 517 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 7 531 tūkst. LT (2 181 tūkst. EUR). Pelnas, neišskaičiuojamus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 11 513 tūkst. LT (3 334 tūkst. EUR), prieš metus buvo 10 150 tūkst. LT (2 940 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. spalio – gruodžio mėn. pardavimai sudarė 51 000 tūkst. LT (14 771 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 58 941 tūkst. LT (17 070 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. spalio – gruodžio mėn. grynasis pelnas siekė 7 286 tūkst. LT (2 110 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 5 895 tūkst. LT (1 707 tūkst. EUR). Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 7 884 tūkst. LT (2 283 tūkst. EUR), prieš metus buvo 7 783 tūkst. LT (2 254 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. sausio – gruodžio mėn. pardavimai sudarė 230 141 tūkst. LT (66 653 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 238 368 tūkst. LT (69 036 tūkst. EUR).

Grupės 2012 m. sausio – gruodžio mėn. grynasis pelnas siekė 26 835 tūkst. LT (7 772 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 26 811 tūkst. LT (7 765 tūkst. EUR). Pelnas, neišskaičius mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 34 780 tūkst. LT (10 073 tūkst. EUR), prieš metus buvo 36 103 tūkst. LT (10 456 tūkst. EUR).

Nuo ataskaitinių finansinių metų pabaigos iki sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo kitų svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

AB „Vilniaus baldai“

Savanorių pr. 178B

LT-03154 Vilnius, LIETUVA

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Aidas Mackevičius

Generalinis direktorius

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Aušra Kibirkštienė

Vyr. finansininkė

Tel. (+370 5) 25 25 720

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas ausra.kibirkstiene@vilniausbaldai.lt

www.vilniausbaldai.lt