VILNIUS FURNITURE
ANNO 1883

... Better
Faster
Stronger ...

AB „Vilniaus Baldai“

SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2011 M. ŠEŠIS 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 2011 metų šešis mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Kodas	121922783
Įstatinis kapitalas	15 545 068 Lt
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178, 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	120989616
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	saxela@takas.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. 178, 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 – 2011 m. rugpjūčio 18 d.

2011 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2010-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2011-06-30 ir 2010-06-30 finansinės ataskaitos neaudituotos.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

tūkst.Lt

	2011-06-30	2010-12-31	2010-06-30
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	29 886	29 897	31 737
Nematerialus turtas	253	323	296
Investicijos	2	2	2
Iš viso ilgalaikio turto	**30 141**	**30 222**	**32 035**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	15 874	19 379	15 170
Prekybos skolos	22 690	15 131	13 901
Suteiktos paskolos	26 587	41 396	33 326
Kitos gautinos sumos	3 400	2 244	3 006
Pinigai ir jų ekvivalentai	402	345	63
Iš viso trumpalaikio turto	**68 953**	**78 495**	**65 466**
Iš viso turto	**99 094**	**108 717**	**97 501**
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	15 545	15 545	15 545
Įstatymų numatyti rezervai	1 554	1 554	1 554
Rezervas akcijų supirkimui	25 000	25 000	25 000
Nepaskirstytas pelnas	28 511	30 671	15 373
Iš viso kapitalo ir rezervų	**70 610**	**72 770**	**57 472**
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos	-	-	2
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	771	771	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	36	36	188
Finansinės skolos	1 414	3 469	3 843
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	**2 221**	**4 276**	**4 033**
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Finansinės skolos	1 288	2 540	10 615
Įsiskolinimai tiekėjams	18 477	22 288	17 387
Mokėtinas pelno mokestis	1 402	527	4 820
Kiti įsiskolinimai	5 096	6 316	3 174
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	**26 263**	**31 671**	**35 996**
Iš viso įsipareigojimų	**28 484**	**35 947**	**40 029**
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	**99 094**	**108 717**	**97 501**

2. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	2011 m. I pusmetis, baigiant birželio 30 d.	2010 m. I pusmetis, baigiant birželio 30 d.	2011 m. II ketv., baigiant birželio 30 d.	2010 m. II ketv., baigiant birželio 30 d.
Apyvarta	114 825	86 698	58 258	43 505
Gamybos savikaina	(93 565)	(67 915)	(47 411)	(34 697)
Bendrasis pelnas	**21 260**	**18 783**	**10 847**	**8 808**
Distribucijos sąnaudos	(2 194)	(1 386)	(1 075)	(907)
Administracinės sąnaudos	(4 511)	(3 061)	(2 618)	(1 582)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	298	221	115	87
Veiklos pelnas	**14 853**	**14 557**	**7 269**	**6 406**
Finansinės veiklos pajamos	978	761	471	438
Finansinės veiklos sąnaudos	(202)	(531)	(105)	(250)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	776	230	366	188
Pelnas prieš apmokestinimą	**15 629**	**14 787**	**7 635**	**6 594**
Pelno mokestis	(2 244)	(2 228)	(1 120)	(1 007)
Grynasis metų pelnas	**13 385**	**12 559**	**6 515**	**5 587**
Pelnas akcijai, litais	3,44	3,23	1,68	1,44

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai 2009 m. gruodžio 31 d.	**15 545**	**1 554**	**-**	**27 814**	**44 913**
Pervedimai į kitus rezervus	-	-	25 000	(25 000)	-
Grynasis pelnas	-	-	-	12 559	12 559
Kapitalas ir rezervai 2010 m. birželio 30 d.	**15 545**	**1 554**	**25 000**	**15 373**	**57 472**
Grynasis pelnas	-	-	-	15 298	15 298
Kapitalas ir rezervai 2010 m. gruodžio 31 d.	**15 545**	**1 554**	**25 000**	**30 671**	**72 770**
Dividendai	-	-	-	(15 545)	(15 545)
Grynasis pelnas	-	-	-	13 385	13 385
Kapitalas ir rezervai 2011 m. birželio 30 d.	**15 545**	**1 554**	**25 000**	**28 511**	**70 610**

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	2011-06-30	2010-06-30
Rezultatas po mokesčių	13 385	12 559
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3 317	3 206
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	(1)	(3)
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	(806)	(291)
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	(86)	-
Atidėtasis pelno mokestis	1	(26)
Einamasis pelno mokestis	2 243	2 254
Kitos finansinės (pajamos) sąnaudos	(135)	(10)
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	**17 918**	**17 689**
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(8 714)	(3 306)
Pasikeitimas atsargose	3 592	(1 165)
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	(5 507)	2 262
Sumokėtas pelno mokestis	(1 412)	(391)
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	**5 877**	**15 089**
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(3 105)	(936)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	3	25
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	**(3 102)**	**(911)**
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	3 759	(16 623)
Gautos / (grąžintos paskolos)	(3 307)	2 865
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	734	(413)
(Išmokėti) / gauti dividendai	(3 904)	-
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	**(2 718)**	**(14 171)**
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	**57**	**7**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	**345**	**56**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai birželio 30 d.	**402**	**63**

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

Akcinė bendrovė AB „Vilniaus baldai" (Bendrovė) yra listinguojama Bendrovė Lietuvoje.
Bendrovė gamina baldus. 2011 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 461 darbuotojas, Bendrovėje - 428 darbuotojai (2010 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 440 darbuotojų, Bendrovėje - 420).
Bendrovės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius" sąraše.

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.

(a) Nauji ar persvarstyti standartai, aktualūs Grupei ir Bendrovei, galiojantys 2011 m.

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis" (standartas pakeistas 2009 m. lapkričio mėn.; taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant sąvokos apibrėžimo neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas reikalavimas dėl informacijos pateikimo, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms.

TASV išleido TFAS patobulinimus – TFAS pakeitimų rinkinę. Dauguma šių standartų pakeitimų įsigalioja nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais, nebent kitaip paminėta:

1-asis 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.

27-asis TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos" – pakeitimas taikomas perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d.

34-asis TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė". Pakeitimas pateikia nurodymus, parodančius kaip taikyti 34-ojo TAS atskleidimo principus ir papildomai reikalauja šių atskleidimų: (a) apie aplinkybes, kurios tikėtina įtakoja finansinių priemonių tikrąją vertę ir jų klasifikavimą; (b) apie finansinių priemonių perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių; (c) apie finansinio turto klasifikavimo pokyčius; ir (d) apie neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų pokyčius. Pakeitimas taikomas retrospektyviai.

13-asis TFAAK „Klientų lojalumo programos". Tikrosios vertės sąvoka yra paaiškinta prizų (lojalumo taškų) pagal klientų lojalumo programas vertinimo kontekste.

3-asis TFAS „Verslo jungimai - taikomas perspektyviai ataskaitiniams laikotarpiams, kurie prasideda nuo ar po 2010 m. liepos 1 d.

7-asis TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas". Pakeitimas paaiškina tam tikrus atskleidimo reikalavimus, tame tarpe: (a) pridėtas akcentavimas dėl atskleidžiamos kiekybinės ir kokybinės informacijos apie rizikos, atsirandančios dėl finansinių priemonių, pobūdžio ir masto sąveiką; (b) 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; (c) reikalavimas atskleisti gauto įkeitimo tikrąją vertę pakeistas į bendresnį reikalavimą atskleisti jo finansinę įtaką; ir (d) 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.

(b) Nauji ar persvarstyti standartai, galiojantys 2011 m., tačiau neaktualūs Grupei ir Bendrovei

32-ojo TAS "Finansinės priemonės: pateikimas" pakeitimas – „Teisių išleidimo klasifikavimas" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau.

TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas – „Išankstiniai apmokėjimai pagal minimalųjį finansavimo reikalavimą" – taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas išleidžiant nuosavybės priemones" – galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1 TFAS pakeitimai – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS" – galioja nuo ar po 2010 m. liepos 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. Šis aiškinimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas
2011 metų šešių 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 2010 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 turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

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 to momento, kai Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo to momento, 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 panašiems 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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, bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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 užtikrinant, 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 neskaičiuojamas 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, jeigu išlaidos pradedamos kapitalizuoti 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau.

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 įsigyjamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skaičiuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Grupės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turtu susijusioms išlaidoms taikoma vidutinė svertinė palūkanų norma), išskyrus lėšas, kurias skolinamasi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

Finansinis turtas
Vadovaujantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas" finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną (nuostolį), finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, 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, pridedant, tuo atveju jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte per pelną (nuostolį), tiesiogines išlaidas, susijusias su sandoriu.

Grupės/Bendrovės finansinis turtas apima pinigus, 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 neprekiaujama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas.

Jos 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.

Efektyvios palūkanų normos metodas
Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi 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 turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Investicijos į dukterines įmones
Atskirose patronuojančios įmonės 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 likutinę vertę, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis.

Atsargos
Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. 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 tikrąja 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. Bankų overdraftai finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomi kaip trumpalaikės paskolos, kai jų trukmė neviršija 1 metų.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, 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.

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 nuostolius naudojant efektyvių 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 įmokos (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.

Dotacijos
Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip atidėtosios pajamos ir perskirstoma į pajamas kasmet lygiomis dalimis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės padėties eilutėje „Dotacijos ir subsidijos".

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

Prekybos mokėtinos 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 nustatytų įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų 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) Išeitinės kompensacijos
Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės 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 sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

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 ištekliai, 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.

<u>Atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms</u>
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.

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

2011 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2010 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 perkeliami 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 datą.

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 grynaja 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 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 efektyvią palūkanų normą.

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 padarytų 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 turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Grupė yra laikoma vienu pinigus kuriančiu vienetu.

Segmentai
Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos įmonės 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.

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

2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

Vadovybė apibrėžė verslo segmentus, remdamasi Valdybos peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių spendimų 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 tiekiama 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 analizuojama šiose finansinėse ataskaitose.

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2011-06-30	**2010-06-30**
	tūkst. litų	**tūkst. litų**
Europos Sąjungos šalys	99 494	66 988
Ne Europos Sąjungos šalys	12 374	18 632
Lietuva	2 957	1 078
	114 825	**86 698**

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	**tūkst. litų**
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	1 807	1 087
Atlyginimai ir socialinis draudimas	200	162
Nusidėvėjimas ir amortizacija	32	39
Kitos	155	98
	2 194	**1 386**

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	**tūkst. litų**
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 711	1 835
Tantjemos	795	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	222	255
Veiklos mokesčių sąnaudos	166	157
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės pasl.	150	126
Komandiruotės	86	36
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	70	82
Draudimas	67	87
Banko paslaugos	24	75
Kitos	1 220	408
	4 511	**3 061**

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	270	202
Kitos pajamos ir (sąnaudos)	28	19
	298	**221**

6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Palūkanų pajamos	941	711
Palūkanų (sąnaudos)	(135)	(420)
(Nuostolis) iš užsienio valiutos keitimo, atėmus pelną	(30)	(68)
Kitos pajamos ir (sąnaudos)	-	7
	776	**230**

7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	8 451	7 340
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	1 911	1 997
	10 362	**9 337**

8 PELNAS AKCIJAI

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

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynasis metų pelnas	13 385	12 559
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	**3,44**	**3,23**

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.	22 647	58 419	371	3 329	84 766
Padidėjimai	-	1 676	-	1 419	3 095
Pardavimai	-	-	-	(17)	(17)
Nurašymas	-	(1 259)	-	(63)	(1 322)
Savikaina birželio 30 d.	22 647	58 836	371	4 668	86 522
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	9 965	42 505	88	2 311	54 869
Nusidėvėjimas per laikotarpį	347	2 565	16	175	3 103
Pardavimai	-	-	-	(16)	(16)
Nurašymai	-	(1 259)	-	(61)	(1 320)
Nusidėvėjimas birželio 30 d.	10 312	43 811	104	2 409	56 636
Grynoji likutinė vertė birželio 30 d.	**12 335**	**15 025**	**267**	**2 259**	**29 886**
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	**12 682**	**15 914**	**283**	**1 018**	**29 897**
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2011-06-30	2010-06-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	3 064	2 912
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	174	201
Atsargos – pagaminta produkcija	(135)	-
	3 103	**3 113**

10 INVESTICIJOS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Kiti	2	2
	2	**2**

11 ATSARGOS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	8 434	9 368
Nebaigta gamyba	3 026	2 229
Pagaminta produkcija	4 414	7 782
	15 874	**19 379**

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

12 SUTEIKTOS PASKOLOS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Suteiktos paskolos AB „Invalda"	26 587	41 396
	26 587	**41 396**

13 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grąžintinas PVM	2 499	1 932
Išankstiniai mokėjimai bei būsimų laikotarpių sąnaudos	309	195
Kitos gautinos sumos	592	117
	3 400	**2 244**

14 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynieji pinigai banke	401	341
Grynieji pinigai kasoje	1	4
	402	**345**

15 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.

16 FINANSINĖS SKOLOS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	**tūkst. litų**
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Ilgalaikė paskola	1 253	1 253
Kredito linija	-	2 055
Finansinis lizingas	161	161
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**1 414**	**3 469**
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Paskolos einamųjų metų dalis	1 252	2 504
Kredito linija	25	-
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	11	36
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**1 288**	**2 540**
	2 702	**6 009**

	Grąžinimo terminas	2011-06-30	2010-12-31
		tūkst. litų	**tūkst. litų**
Kredito linija Danske Bank A/S Lietuvos filialas	2012-02-25	25	2 055
Kreditas Danske Bank A/S Lietuvos filialas	2012-07-01	2 505	3 757
Finansinis lizingas Danske Bank A/S Lietuvos filialas	2015-08-04	172	197

Palūkanų rizika
Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor ir Vilibor.
2011 m. birželio 30 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

Finansiniai įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas turtas, mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2011 m. birželio 30 d.	2011 m.	2012 m.	2013 –2015 m.
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Kreditas	2 505	1 252	1 253	-
Kredito linija	25	-	25	-
Finansinis lizingas	172	11	24	137
	2 702	**1 263**	**1 302**	**137**

17 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	771	771
	771	**771**

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.

18 KITI ĮSISKOLINIMAI

	2011-06-30	2010-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atostoginių rezervas	1 733	1 785
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	1 539	841
Mokėtinos sumos už mokestinius nuostolius	758	3 205
Mokėtini dividendai	793	274
Mokėtini veiklos mokesčiai	73	79
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	200	132
	5 096	**6 316**

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

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta 2011 m. birželio 30 d. gali būti išskaidytos taip:

	EUR	PLN	SEK	Kitos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Suteiktos paskolos	26 587	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimai	4	2	-	-
Išankstiniai apmokėjimai	251	-	-	2
Pinigai	-	3	-	-
Pasiskolintos sumos	(2 702)	-	-	-
Įsiskolinimai tiekėjams	(5 466)	(244)	(44)	(21)
	18 674	**(239)**	**(44)**	**(19)**

19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2011-06-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	-	941	26 587	-
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	257	502	141	-
UAB „Cmanagement“	71	-	-	6
UAB „Kelio ženklai“	4	-	-	-
UAB „BAIP“ (buvusi UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“)	19	-	-	-
UAB „Informatikos pasaulis“	58	-	-	3
AB „Umega“	821	5	-	142
UAB „Acena“	39	-	-	-
AB „Kauno tiltai“	2	-	-	-
	1 271	**1 448**	**26 728**	**151**

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 21 365 tūkst. litų mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokestinius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. (3 205 tūkst. litų) mokestinių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokestinius nuostolius. 2011 m. birželio 30 d. įsipareigojimas susijusioms šalims 758 tūkst. litų yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose.

19 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

2010-06-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	-	704	33 326	-
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	58	336	306	-
UAB „Invalda service“	49	-	-	17
UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“	18	-	-	-
UAB „Informatikos pasaulis“	77	-	-	1
AB „Umega“	113	-	-	47
UAB „Acena“	39	-	-	-
UAB „Kelda“	55	-	-	66
	409	**1 040**	**33 632**	**131**

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

2011 metais Bendrovė toliau tęsia pradėtus pertvarkymus. Pertvarkymai koncentruojami į kaštų mažinimą, gamybos našumo didinimą, gamybos planavimo gerinimą, Bendrovės konkurencingumo didinimą, pardavimo užsakymų didinimą. Augant IKEA Supply AG pardavimams, AB „Vilniaus baldai“ 2011 metais tikisi augti kartu, todėl prognozuojamas pardavimų augimas. Tendencijos žaliavų rinkose nėra palankios Bendrovei, todėl praėjusių metų pelno maržas išlaikyti bus sudėtinga.

2011 m. sausio 5 d. Bendrovė gavo akcininko KJK Fund SICAV-SIF pranešimą apie balsavimo teisių įgijimą. Deklaruojama peržengimo riba - 10 proc.

2011 m. balandžio 28 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotas metinis pranešimas.
Išklausytas konsoliduotas metinis pranešimas už 2010 metus.

2. Darbotvarkės klausimas – auditoriaus išvada.
Išklausyta audito įmonės UAB „PricewaterhouseCoopers“ išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2010 metus.

3. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės 2010 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2010 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ metines finansines ataskaitas.

4. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotų 2010 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2010 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	2 769 563 Lt	802 121 EUR
Grynasis 2010 finansinių metų pelnas	27 848 058 Lt	8 065 355 EUR
Paskirstytinasis rezultatas	30 617 621 Lt	8 867 476 EUR
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	-	-
Pelno paskirstymas akcijų supirkimo rezervui	-	-
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	-	-
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti	15 545 068 Lt	4 502 163 EUR
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams	795 000 Lt	230 248 EUR
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	14 277 553 Lt	4 135 065 EUR

Vienai vardinei akcijai paskirstoma po 4 Lt (1,16 EUR) dividendų.

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

AB „Vilniaus baldai“
Savanorių pr. 178
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

www.RZideo.lt