

AB „VILNIAUS BALDAI“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 – 4
Konsoliduotas metinis pranešimas	5 – 37
Finansinės ataskaitos:	
Finansinės padėties ataskaitos	38 – 39
Bendrųjų pajamų ataskaitos	40
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	41
Pinigų srautų ataskaitos	42 – 43
Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas	44 – 72

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus Baldai“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 38 – 72 puslapiuose pateiktų, AB „Vilniaus Baldai“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinės įmonės (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskiroji ir konsoliduotoji finansinės padėties ataskaitos ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 5 – 37 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A blue ink signature of Rimvydas Jogėla, consisting of a large, stylized 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. vasario 18 d.

A blue ink signature of Rasa Radzevičienė, featuring a stylized 'R' and 'R' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Rasa Radzevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Patvirtinta 2013 m. _____ d.
Valdybos posėdyje

ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotas finansines ataskaitas. Grupę (toliau – Grupė) sudaro AB „Vilniaus baldai“ bei jos dukterinė įmonė UAB „ARI - LUX“, kurioje Bendrovė tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų.

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ:

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Kodas	121922783
PVM mokėtojo kodas	LT219227811
Įstatinis kapitalas	15.545.068 litai, padalintas į 3.886.267 paprastąsias vardines 4 litų nominalios vertės akcijas
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 tinklalapis	www.vilniausbaldai.lt
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	Biuro, miegamojo, svetainės bei prieškambario baldų projektavimas, gamyba ir pardavimas

BENDRA INFORMACIJA APIE DUKTERINĘ BENDROVĘ:

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „ARI - LUX“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	120989619
PVM mokėtojo kodas	LT209896113
Įstatinis kapitalas	10.000 litų
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 tinklalapis	
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

1. OBJEKTIVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

AB „Vilniaus baldai“ yra pirmaujanti korpusinių baldų gamybos įmonė. Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“ – puoselėjanti senas tradicijas, taikanti modernias technologijas ir stabiliai bei nuosekliai auganti Bendrovė.

2012 m. AB „Vilniaus baldai“ veikla buvo sėkminga, pardavimų pajamos siekė 230 mln. litų ir tai buvo vienas iš geriausių rezultatų Bendrovės istorijoje. 2012 metais Bendrovė ir toliau dėmesį koncentravo į kaštų mažinimą, gamybos našumo bei konkurencingumo didinimą, naujų pardavimų užsakymų paiešką. Per 2012 m. optimizavus darbo procesus, darbo našumas padidėjo 14 proc., o vienas darbininkas pagamino produkcijos vidutiniškai už 601 tūkst. litų. Tikimės, kad tęsiami pertvarkymai padės įgyvendinti Bendrovės strategiją, o racionalus Bendrovės resursų išnaudojimas, našumo didinimas, siekiant europinių standartų, ir griežta kokybės kontrolė užtikrins tolimesnį veiklos rezultato gerėjimą.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. 2012 m. AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkeiui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 98 proc. visų Bendrovės pardavimų (2011 m. – 98 proc., 2010 m. – 98 proc., 2009 m. – 99 proc.). Bendrovės pardavimo pajamas 2012 m. sudarė: baldų pardavimai apie 98 proc. (2011 m. – 98 proc.) ir žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovė konkuruoja su pasaulio baldų gamintojais.

Politiniai rizikos veiksniai. Esminiai pokyčiai verslo aplinkoje yra susiję su vis dar nestabilia ekonomine padėtimi pasaulyje. Tai tiesiogiai įtakoja Bendrovės grynojo pelno dydį ir pinigų srautus. Valstybės nustatytų reikalavimų ir apribojimų emitento veiklai nėra.

Socialiniai rizikos veiksniai. Nestabili situacija verslo aplinkoje įtakoja ir Bendrovę, kas sąlygoja Bendrovės organizacinės struktūros koregavimą, darbo našumo didinimo poreikį, efektyvios žaliavų ir paslaugų pirkimo sistemos įdiegimą, technologinių procesų tobulinimą. Bendrovėje per 2012 m. darbo užmokestis vidutiniškai išaugo 7 proc. Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui, taupiosios sistemos LEAN principų bei metodų įgyvendinimui. Bendrovėje aktyviai veikia profesinė sąjunga, atstovaujanti darbuotojų interesus.

Tiekimas. AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. Bendrovė su pagrindiniais tiekėjais sudaro ilgalaikes sutartis.

Techniniai ir technologiniai rizikos veiksniai. Bendrovėje yra įdiegta moderni gamybinė įranga. AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria gamybinės įrangos priežiūrai, technologinių procesų optimizavimui, darbo našumo didinimui. Fizinė ir moralinė pagrindinių priemonių būklė yra gera ir rizikos Bendrovės veiklai nekelia. AB „Vilniaus baldai“ 2012 m. investavo 12,3 mln. litų į įrenginių atnaujinimą ir pažangiausių technologijų diegimą.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Bendrovėje įdiegta aplinkos apsaugos vadybos sistema, atitinkanti ISO 14001 reikalavimus. Šios sistemos esmė – aplinkos apsaugos valdymas ir nuolatinis gerinimas. Bendrovėje kryptingai dirbama siekiant ekologizuoti gamybą, valdyti naudojamų medžiagų ir žaliavų poveikį aplinkai, užtikrinti, kad produktų ar paslaugų tiekėjai laikytųsi aplinkos apsaugos vadybos reikalavimų. Bendrovei suteiktas FSC gamybos grandies sertifikatas. 2012 m. birželio mėn. buvo atliktas kokybės vadybos ir aplinkos vadybos sistemų resertifikacinis auditas pagal EN ISO 9001 ir EN ISO 14001, kurio metu patikrinta, kaip šios sistemos funkcionuoja. Audito metu neatitikčių bei pastabų nenustatyta. 2012 m. AB „Vilniaus baldai“ sumokėjo 15 tūkst. litų aplinkos teršimo mokesčių bei 218 tūkst. litų už atliekų utilizavimo paslaugas. Gamybos apribojimo dėl aplinkos teršimo nebuvo.

Paskolų grąžinimas. Paskolų grąžinimai atliekami pagal sutartinius paskolų grąžinimo grafikus. Visi mokėjimai bankui atliekami laiku. Informacija apie Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus, grąžinimo terminus ir sąlygas, kredito ir palūkanų normos rizikas pateikta 2012 m. konsoliduotų ir Bendrovės finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (12 ir 23 pastabos).

1. OBJEKTYVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS (tęsinys)

Bendrovės ir įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymu, pagrindiniai požymiai. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri akcinės bendrovės „Invalda“ sudarytas Audito komitetas. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“ dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamos. Šio komiteto steigimo pačioje Bendrovėje poreikio klausimas gali būti sprendžiamas ateityje, vertinant situaciją, finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.

Bendrovės vyriausioji finansininkė yra atsakinga už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės įmonių, savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei.

2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Grupės veiklą apibūdinantys rodikliai 2010 - 2012 m.

	2012 m.	2011 m.	2010 m.
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimai * 100	11,66%	11,25%	14,13%
Vidutinė turto grąža ROA = grynasis pelnas / (turtas laikotarpio pradžioje + turtas laikotarpio pabaigoje) / 2 * 100	25,01%	23,86%	29,84%
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100	37,27%	31,91%	38,28%
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius	6,91	6,90	7,17
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,27	0,28	0,33
Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,37	0,38	0,49
Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	2,43	2,80	2,48
Turto apyvartumas = pardavimai / turtas	2,34	2,05	1,81
Akcijos buhalterinė vertė = nuosavas kapitalas / akcijų skaičius	18,53	21,63	18,73
Apyvarta (tūkst. litų)	230.141	238.368	197.214
Bendrasis pelnas (tūkst. litų)	43.524	41.748	41.615
Grynasis pelnas (tūkst. litų)	26.835	26.811	27.857
EBITDA (mln. litų)	34,8	36,1	38,2
Dividendai vienai akcijai (už praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	10 litų	4 litai	-
Kainos ir pelno vienai akcijai santykis P/E	7,1	5,2	4,6
Žemiausia akcijų kaina	35,56 litai	26,93 litai	8,50 litai
Aukščiausia kaina	51,45 litai	44,89 litai	36,00 litai
Uždarymo kaina	49,03 litai	35,56 litai	32,80 litai
Kapitalizacija (tūkst. litų)	190.544	138.196	127.470

GAMYBA IR PARDAVIMAI

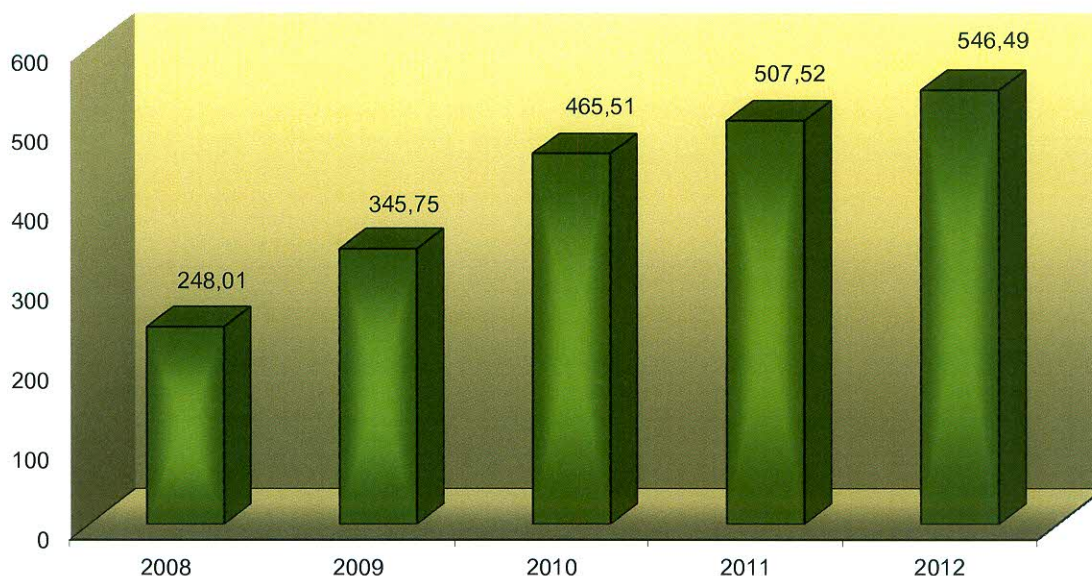
AB „Vilniaus baldai“ projektuoja, gamina korpusinius baldus. Bendrovės produkcija gaminama iš medžio drožlių plokštės, naudojama korinio užpildo technologija, pagal kurią gaminami baldai lengvesni, tačiau solidžiai atrodantys. Taikant šią technologiją sunaudojama mažiau žaliavų, bei gaunama stabili produkcijos kokybė. Kasmet kurdama naujus gaminius ir tobulindama esamų gaminių technologiją Bendrovė vis daugiau atsižvelgia į vartotojų poreikius ir tendencijas. Bendrovėje įdiegta gamybos planavimo sistema.

Modemi įranga, įsigyta iš visame pasaulyje žinomų gamintojų, tokių kaip Holzma, Homag, Burkle, Weeke, Wikoma, Ima, Biesse, Wemhoner ir kt., leidžia gaminti įvairios rūšies drožtine lakuota fanera bei emale dengtus baldus.

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2010 - 2012 m.

Produkcija	2012 m.		2011 m.		2010 m.	
	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.
Baldai	231.875	99,37	224.016	99,19	192.721	100,00
Kita produkcija	1.475	0,63	1.832	0,81	-	-
Iš viso	233.350	100,00	225.848	100,00	192.721	100,00

Pagaminta produkcija, tenkanti vienam darbuotojui, dirbančiam darbo sutarties pagrindu, 2008 – 2012 m. (tūkst. litų / per metus)



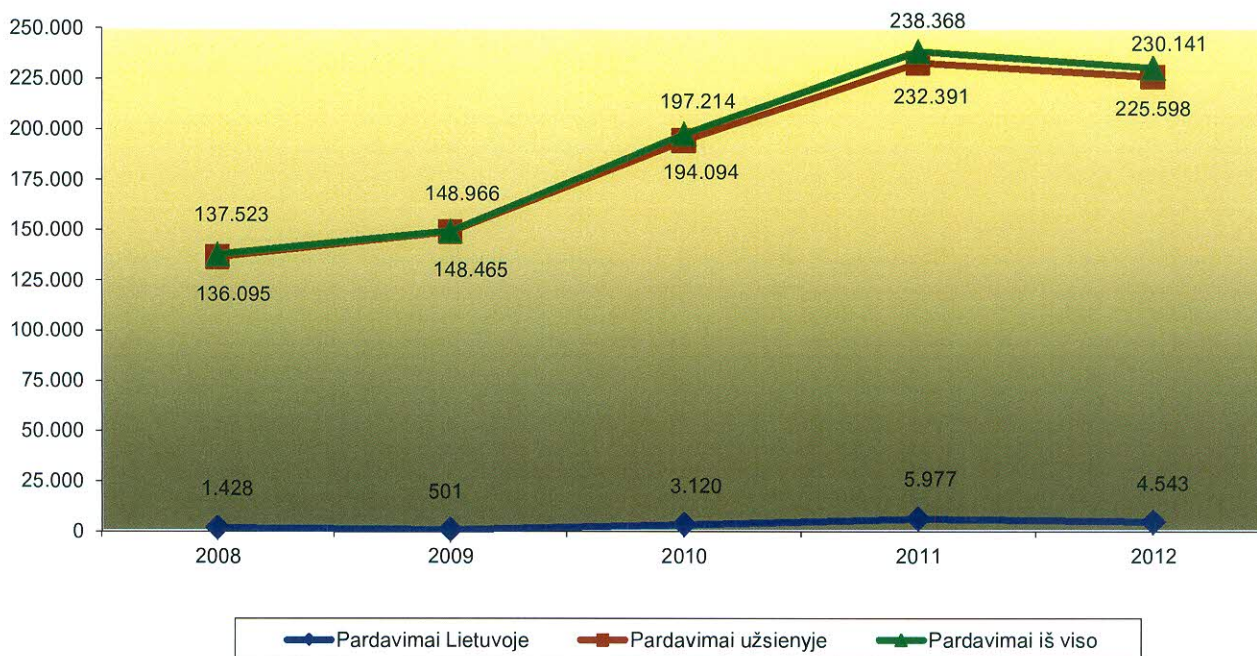
GAMYBA IR PARDAVIMAI (tęsinys)

Pardavimai pagal rinkas 2010 - 2012 m.

Pardavimai	2012 m.		2011 m.		2010 m.	
	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.
Lietuvoje	4.543	1,97	5.977	2,51	3.120	1,58
Užsienyje	225.598	98,03	232.391	97,49	194.094	98,42
Iš viso	230.141	100,00	238.368	100,00	197.214	100,00

Bendrovės pardavimus Lietuvoje daugiausiai sudarė žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovės pardavimai 2008 – 2012 m., tūkst. litų.



TIEKIMAS

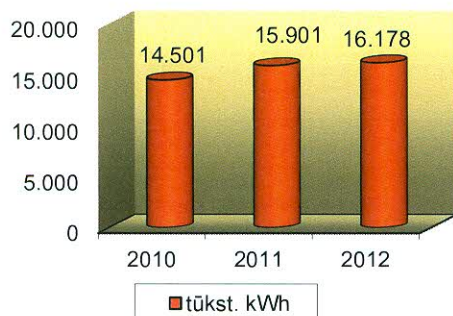
AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. AB „Vilniaus baldai“ pirkimo procesą yra išskaidžiusi į strateginius ir operacinius pirkimus. Bendrovė siekia valdyti tiekimo riziką, todėl pagrindinėms tiekiamoms žaliavoms yra parinkti pagrindiniai ir alternatyvūs tiekėjai. AB „Vilniaus baldai“ įdiegta ir nuolat tobulinama tiekėjų vertinimo sistema, atliekami tiekėjų auditai.

Bendrovė su pagrindiniais tiekėjais sudaro ilgalaikes sutartis. Pagrindines žaliavas Bendrovė įsigyja iš Lietuvos, Slovakijos, Lenkijos tiekėjų. Pagrindiniai tiekėjai: UAB „Swedspan Girių bizonas“, AB „Freda“, „Homanit Polska“ Sp.zo.o, UAB „Sherwin – Williams Lietuva“, „IKEA Components“ S.R.O, UAB „RVG baldai“, UAB „Vokė III“, „Pfleiderer Grajewo“ S.A., UAB „Wood service“. Lokalūs žaliavų tiekimas sąlygotas pigių transportavimo kaštų bei gerų santykių su pagrindiniais tiekėjais.

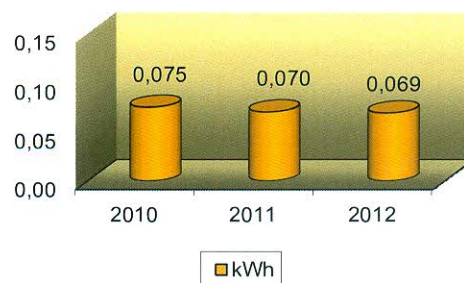
ENERGETIKA

AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria energetinių išteklių kaštų mažinimui. 2012 m. Bendrovė sunaudavo 16.178 tūkst. kWh (2011 m. – 15.901 tūkst. kWh, 2010 m. – 14.501 tūkst. kWh). 2012 m. pagamintos produkcijos vienam litui sunaudota elektros energijos 0,069 kWh (2011 m. – 0,07 kWh, 2010 m. – 0,075 kWh).

Sunaudota elektros energija, tūkst. kWh per metus



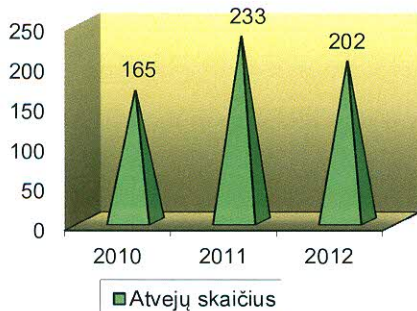
Pagamintos produkcijos vienam litui sunaudota elektros energija, kWh



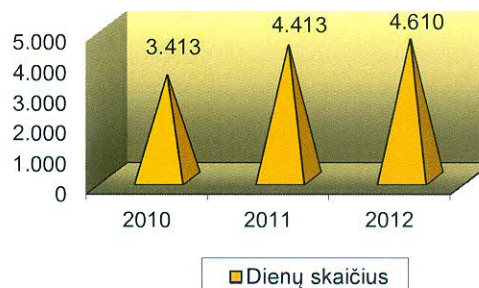
DARBUOTOJAI

Bendrovė daug dėmesio ir lėšų skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui, taupiosios sistemos LEAN principų bei metodų įgyvendinimui. AB „Vilniaus baldai“ nuolat investuoja į gamybinę įrangą, technologinių procesų automatizavimą, siekdama pagerinti darbo sąlygas, sumažinti darbuotojams tenkančią fizinę krūvį. Investicijos į darbuotojų saugą ir sveikatą Bendrovėje formuoja naują darbo kultūrą, kuri leidžia siekti puikių darbo rezultatų bei konkuruoti tarptautinėse rinkose.

Bendrovės darbuotojų susirgimų atvejų skaičius, vnt. per metus



Bendrovės darbuotojų susirgimų dienų skaičius, dienos per metus



Per 2012 m. Grupėje ir Bendrovėje sumažėjo darbo vietų skaičius, tai sąlygojo gamybos našumo augimas. 2012 m. pabaigoje Grupėje dirbo 464 darbuotojai, Bendrovėje – 424 darbuotojai (2011 m. pabaigoje Grupėje dirbo 507 darbuotojai, Bendrovėje – 456 darbuotojų). Vidutinis darbuotojų amžius – 43 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų, dirbančių darbo sutarties pagrindu, skaičius 2010 – 2012 m.

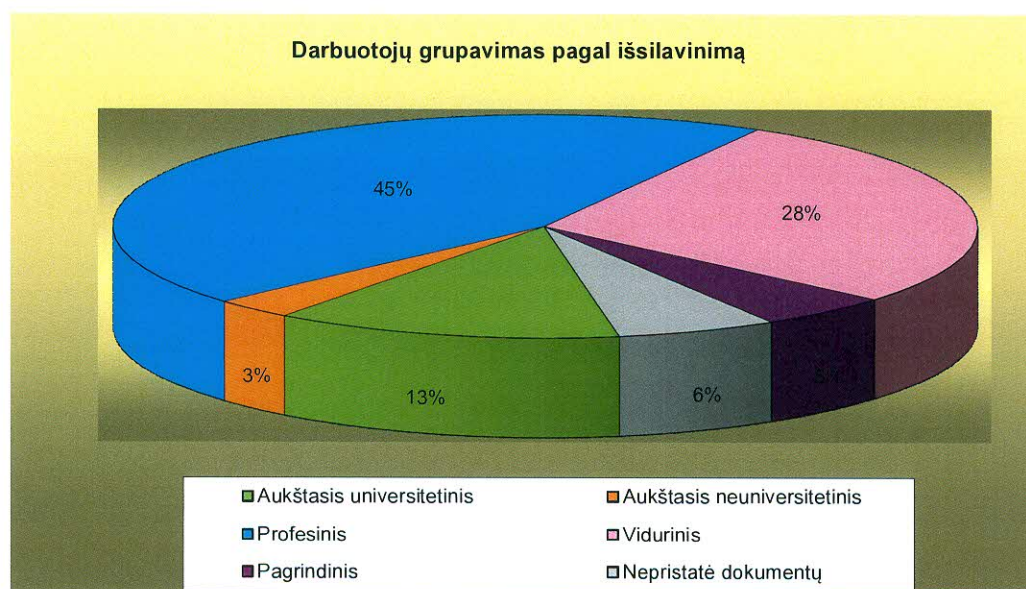
	2012 m.	2011 m.	2010 m.
Vadovaujantis personalas	4	4	5
Specialistai	35	35	38
Darbininkai	388	406	371
Iš viso	427	445	414

DARBUOTOJAI (tęsinys)

Didėjantys Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir pardavimai leidžia didinti darbo užmokestį, kuris per 2012 m. vidutiniškai išaugo 7 proc. Darbuotojų darbo užmokestį sudaro bazinė ir kintama darbo užmokesčio dalys. Kintama darbo užmokesčio dalis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų. Bendrovė didžiuojasi savo patyrusiais bei kvalifikuotais darbuotojais.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2010 – 2012 m., litais

	2012 m.	2011 m.	2010 m.
Vadovaujantis personalas	19.766	18.756	16.184
Specialistai	4.971	4.422	4.101
Darbininkai	2.964	2.757	2.637
Iš viso	3.283	3.063	2.924



Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2011 m. lapkričio 23 d. Šios sutarties tikslas yra užtikrinti darnią kolektyvo veiklą, garantuoti įvairių kategorijų darbuotojų darbo, darbo užmokesčio ir kitų darbo sąlygų aukštą lygį bei suteikti papildomas, nei numatyta LR įstatymų, socialines garantijas Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis apima darbo sutarčių sudarymo, pakeitimo, nutraukimo tvarką, darbo ir poilsio laiką, darbo apmokėjimo sąlygas, darbuotojų kvalifikacijos kėlimą, žmonių saugumą darbe ir medicininį aptamavimą, socialinę rūpybą, profsąjungos veiklos bei renkamų darbuotojų garantijas. Jei Kolektyvinės sutarties sąlygos yra palankesnės nei darbo sutarties sąlygos, vadovaujama Kolektyvine sutartimi.

3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Visa informacija yra pateikta metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir aiškinamajame rašte.

4. INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS

Bendrovė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

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.

5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki konsoliduoto metinio pranešimo patvirtinimo svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

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.

8. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė. Bendrovė naudojo užsakovų tyrimų rezultatus.

9. KAI GRUPĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR KAI TAI YRA SVARBU VERTINANT ĮMONĖS TURTĄ, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS, ĮMONĖ ATSKLEIDŽIA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDOJAMAS NUMATOMŲ SANDORIŲ PAGRINDINIŲ GRUPIŲ APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ

Grupė finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant Grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartis su AB FMĮ „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų išmokėjimo akcininkams.

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

AB „Vilniaus baldai“ įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, litais	Bendra nominali vertė, litais	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	3.886.267	4	15.545.068	100,00

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 3.886.267 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 4 litai. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos fiksuojamos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Šios sąskaitos tvarkomos vertybinių popierių rinką reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka.

Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai neturi kitų turtinių įsipareigojimų Bendrovei, išskyrus įsipareigojimą nustatyta tvarka apmokėti visas pasirašytas akcijas emisijos kaina.

Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą padengti Bendrovės nuostolius papildomais akcininkų įnašais, tai akcininkai, balsavę „už“, privalo juos mokėti. Akcininkai, kurie nedalyvavo visuotiniame akcininkų susirinkime arba balsavo prieš tokį sprendimą, turi teisę papildomų įnašų nemokėti.

Akcininkas turi grąžinti Bendrovei dividendą, jeigu jis buvo išmokėtas pažeidžiant Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo imperatyvias normas ir Bendrovė įrodo, kad akcininkas tai žinojo ar turėjo žinoti.

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA (tęsinys)

Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Bendrovės akcininkai turi šias turtines ir neturtines teises:

1. gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
2. gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas, siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
3. nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
4. pirmumo teise įsigyti Bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
5. įstatymų nustatytais būdais skolinti Bendrovei, tačiau Bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
7. kitas įstatymų nustatytas turtines teises;
8. teises, nurodytas 1-4 punktuose, turi asmenys, kurie buvo Bendrovės akcininkai dešimtą darbo dieną po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje (toliau – teisių apskaitos dienos pabaigoje);
9. dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
10. iš anksto pateikti Bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
11. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Kiekviena paprastoji vardinė akcija suteikia akcininkui vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat, kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją;
12. gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie Bendrovę;
13. kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti Bendrovei žalą, kuri susidarė dėl Bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat Bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
14. įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti jam, palaikant santykius su Bendrove ir kitais asmenimis;
15. kitas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kitų įstatymų ar Bendrovės įstatų nustatytas neturtines teises.

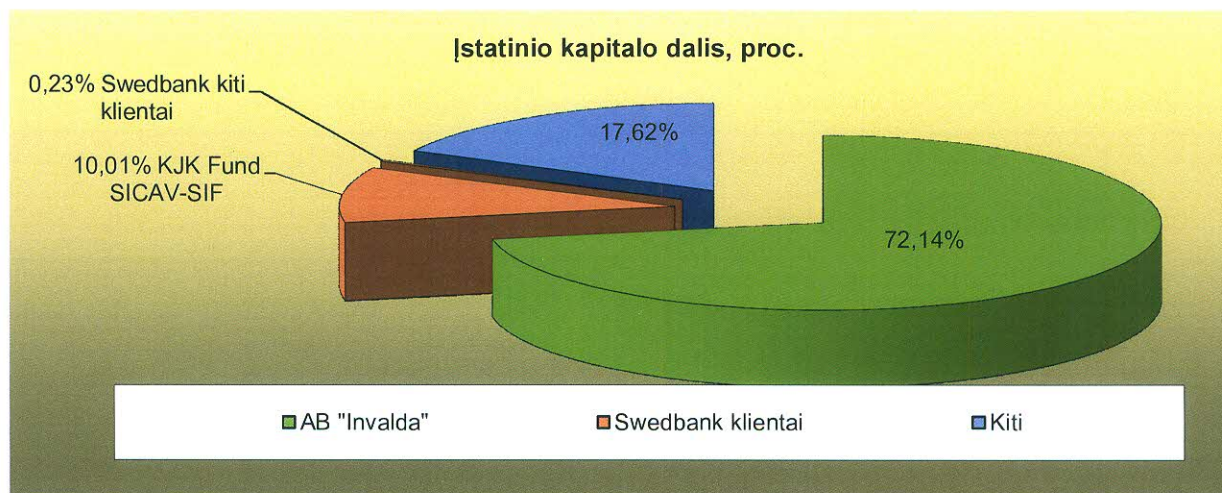
12. AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. – 1.267.

Akcininkai, 2012 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo:

Įmonių pavadinimai, buveinės adresai, kodai	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
AB „Invalda“, į. k. 121304349, Šeimyniškių g. 1 A, Vilnius	2.803.395	72,14	72,14
Swedbank klientai, į. k. 10060701 Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	398.030	10,24	10,24
- iš jų KJK Fund SICAV-SIF	389.161	10,01	10,01

12. AKCININKAI (tęsinys)



Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

Bendrovei nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.

13. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

Bendrovės paprastosios vardinės akcijos yra vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ oficialiajame prekybos sąraše.

Pagrindinės akcijų charakteristikos:

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, litais
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VBL1L	3.886.267	4	15.545.068

Prekyba Bendrovės akcijomis:

	2012 m.	2011 m.
Akcijų kaina, Lt:		
- atidarymo	35,56	32,46
- aukščiausia	51,45	44,89
- žemiausia	35,56	26,93
- uždarymo	49,03	35,56
- vidutinė	45,01	34,94
Akcijų apyvarta, vnt.	81.859	113.526
Akcijų apyvarta, Lt	3.684.369	3.966.193
Bendras sandorių skaičius, vnt.	1.154	1.251
Kapitalizacija, mln. Lt	190,54	138,20

13. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE (tęsinys)

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina 2002 – 2012 m.:



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB ir OMXV indeksu 2010 - 2012 m.:

Baltijos rinkos indeksai



14. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMŲ TVARKA

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu didesne nei 2/3 balsų dauguma.

15. EMITENTO ORGANAI

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma.

Bendrovės valdyba sudaroma iš 3 narių. Ją ketverių metų laikotarpiui renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas Bendrovės valdyba.

Bendrovės valdyba ir administracija:

	Vytautas Bučas	
	Pareigos	
	Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29 ir 2012-04-27, kadencijos pabaiga – 2016 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2006 m. AB „Invalda“ patarėjas, valdybos narys (nuo 2007 m. gegužės mėn. valdybos pirmininkas) 2006 – 2007 m. AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ direktorius 2000 – 2006 m. AB „SEB bankas“ valdybos narys, prezidento pavaduotojas, finansų tarnybos direktorius, IT tarnybos direktorius 1992 – 2000 m. UAB „Arthur Andersen“ vyr. auditorius, vyr. vadybininkas, vadybininkas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ valdybos pirmininkas	15,83 % akcijų ir balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 24,04 % balsų
	AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Inreal pastatų priežiūra“ valdybos narys	-
	Invalda Lux S.a.r.l. valdybos narys	-
	UAB BAIP grupė valdybos pirmininkas	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	Darius Šulnis	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29 ir 2012-04-27, kadencijos pabaiga – 2016 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2012 m. sausio mėn. AB „Invalda“ valdybos narys 2006 – 2012 m. AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys 2002 – 2006 m. UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“ direktorius 1994 – 2002 m. AB FMĮ „Finasta“ direktorius	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ valdybos narys	7,69 % akcijų ir balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 24,04 % balsų
	AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	SIA „Dommo“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „Burusala“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	UAB „Lucrum investicija“	100 % (visos balsavimo teisės perleistos)
	UAB „Golfas“	31 %
	Dalyvavimas AB „Vilniaus baldai“ įstatiniame kapitale	0,28 %

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys):

	Dalius Kaziūnas	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27, kadencijos pabaiga – 2016 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2012 m. sausio mėn. AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys (iki 2012-04-30)	
	2008 – 2011 AB „Invalda“ valdybos narys, patarėjas	
	2008 – 2009 m. AB bankas „Finasta“ generalinis direktorius	
	1996 – 2008 m. vasario mėn. AB FMĮ „Finasta“ direktorius, finansų makleris, finansų maklerio asistentas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys	0,52 % akcijų ir balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 24,04 % balsų
	UAB „Ineturas“ valdybos narys	-
	UAB „Inreal pastatų priežiūra“ valdybos narys	-
	UAB „Kelio ženklai“ valdybos narys	-
	UAB BAIP grupė valdybos narys	-
	UAB „Invetex“ valdybos narys	-
	Invalda Lux S.a.r.l. valdybos narys	-
	UAB „Jūrita“ valdybos narys	-
	UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Vemitas“ stebėtojų tarybos narys	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	Aušra Kibirkštienė	
	Pareigos	
	Vyriausioji finansininkė nuo 2008-08-18	
	Darbo patirtis	
	2001 – 2008 m. UAB „Litesko“ apskaitos sistemos Navision priežiūros vadovė	
	2005 – 2008 m. UAB „Druskininkų dujos“ vyriausioji buhalterė	
	1996 – 2001 m. UAB „Bitė Lietuva“ buhalterė	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	-	-
	-	-

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys):

Bendrovės generalinis direktorius ir vyriausioji finansininkė yra laikomi pagrindine Bendrovės vadovybe. 2012 m. vadovybės darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 34,67 tūkst. litų (2011 m. – 30,63 tūkst. litų). Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka. 2012 m. Bendrovė valdybos nariams išmokėjo 3.000 tūkst. litų metinių išmokų (tantžemų) (2011 m. – 795 tūkst. litų).

Bendrovės vadovybės darbo užmokestis:

	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokestis	635	561
Socialinio draudimo įmokos	197	174
Iš viso	832	735

Per 2012 metus Bendrovė valdybos nariams, Bendrovės vadovui, vyriausiajai finansininkei turto neperleido, taip pat nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas.

16. REIKŠMINGI SUSITARIMAI, KURIŲ ŠALIS YRA BENDROVĖ IR KURIE ĮSIGALIOJĘ, PASIKEISTŲ AR NUTRŪKTŲ, PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI

Per 2012 metus reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2012 metus nebuvo sudaryta tarp Bendrovės ir jos organų narių, darbuotojų susitarimų, numatančių kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys 2012 m. ir 2011 m. buvo AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės. Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2012 m. ir 2011 m., bei susiję likučiai 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra atskleisti 2012 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (25 pastaba).

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su AB „Vilniaus baldai“ 2012 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

2012 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

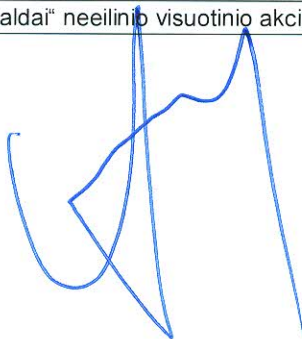
Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2012-01-04	AB „Vilniaus baldai“ investuotojo kalendorius 2012 m.
2012-02-08	2011 m. dvylikos mėnesių neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2012-02-08	2011 m. sausio - gruodžio mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2012-03-30	2011 metų audituota metinė informacija
2012-04-05	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas
2012-04-05	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
2012-04-23	2012 m. trijų mėnesių neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2012-04-23	2012 m. sausio - kovo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2012-04-27	AB „Vilniaus baldai“ 2012 m. balandžio 27 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2012-04-27	2011 metų metinė informacija
2012-05-08	AB „Vilniaus baldai“ 2011 m. dividendų mokėjimo tvarka
2012-08-08	2012 m. šešių mėnesių neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2012-08-08	2012 m. sausio - birželio mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2012-09-27	AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas
2012-09-27	AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimo projektas

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ (tęsinys)

2012 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka (tęsinys):

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas		
2012-10-23	2012 m. devynių mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys		
2012-10-23	2012 m. sausio - rugsėjo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas		
2012-10-24	AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas		

Generalinis direktorius



Aidas Mackevičius

AB „Vilniaus baldai“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAK- TUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	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 neprogrnozuoja pasiekti 2012 m. pardavimų, tačiau tikisi dirbti pelningai ir išsaugoti visas darbo vietas.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdymo organų veikla sukoncentruota į pagrindinių tikslų ir uždavinių įgyvendinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Visais svarbiausiais klausimais sprendimus priima Bendrovės valdyba. Eiliniai Bendrovės valdybos posėdžiai vyksta ne rečiau kaip kartą per mėnesį. Neeiliniai – valdybos pirmininko arba valdybos nario pasiūlymu dėl svarbių klausimų aptarimo ir sprendimo priėmimo. Bendrovės valdyba bendradarbiauja su vadovu.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė gerbia visų pagrindinių suinteresuotųjų grupių teises ir interesus.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybos kontrolę atlieka visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriam valdyba atsiskaito.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba.

2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštarauja šio organo esmei ir paskirčiai.	Ne	Bendrovė laikosi didžiosios daugumos III principo nustatytų nuostatų. Nesilaiko IV principo numatytų nuostatų dėl komitetų sudarymo.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šiems organams priimančioms sprendimams.	Taip	Bendrovės valdyba sudaroma iš 3 narių. Visi 3 nariai atstovauja akcininkų interesus ir siekia naudoti Bendrovei.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos narių ir direktorių konsultantų.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės vadovas ne valdybos narys. Bendrovės valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu. Nėra kliūčių nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka		
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas leidžia užtikrinti tinkamą Bendrovės priežiūrą. Valdybos nariais gali tapti tik tinkamą kvalifikaciją turintis asmuo. Bendrovės valdybą sudaro Bendrovėje nedirbantys nariai.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informacija apie esamus Bendrovės valdybos narius pateikiama Bendrovės periodinėse ataskaitose.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Informacija apie valdybos sudėtį skelbiama metiniame pranešime.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdybos nariai turi patirties bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių ir patirties savo užduotims atlikti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Bendrovės valdybos nariai turi bendrovių valdymo patirties. Bendrovės valdybos nariai susipažino su Bendrovės organizacija, jos veikla, valdymo ypatumais.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Bendrovėje nebuvo vertinamas renkamų valdybos narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);	Ne	Visuotiniame akcininkų susirinkime valdybos nariais išrinkti tie asmenys, kurie yra savarankiški bei veikdami siekia naudoti Bendrovę, tačiau neatitinka šios kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo.

4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teises, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ejęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai 3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadas, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	2012 m. balandžio 27 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės lėšų skirti valdybos nariams 3.000 tūkst. litų metinių išmokų (tantjemų).
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės vadovas ne rečiau kaip kartą per mėnesį atsiskaito Bendrovės valdybai bei gauna jos rekomendacijas. Bendrovės valdyba tvirtina vadovo paruoštą metinį pranešimą.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priešais jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės valdybos nariai Bendrovės atžvilgiu veikia gera valia, vadovaujasi Bendrovės interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Valdybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos narių, pareigų vykdymui. Valdybos posėdžiuose dalyvauja visi nariai.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Sandoriai tarp Bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų Bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų yra tvirtinami vadovaujantis Bendrovės įstatais.

4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės valdyba savo darbui turi visas finansines sąlygas ir nepriklauso nuo Bendrovės vadovų.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovė turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo ir Atlyginimų steigimą bus sprendžiamas ateityje, išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“, kuri sudaro Audito komitetą, dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamosios. Atsižvelgiant į šias sąlygas ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnio 6 dalimi Bendrovė nesudaro Audito komiteto. Šio komiteto steigimo pačioje Bendrovėje poreikio klausimas gali būti sprendžiamas ateityje, vertinant situaciją, finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Audito komitetas yra sudarytas akcinėje bendrovėje „Invalda“, kuri yra viešojo intereso patronuojanti įmonė, ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra konsoliduojamosios.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Akcinės bendrovės „Invalda“ audito komitetą sudaro du nariai, iš kurių vienas yra nepriklausomas.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.

4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, sprenddamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetui nėra sudaromi.
---	-----------	---

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiams interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiama duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibrėžiančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.	Ne	Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri akcinės bendrovės „Invalda“ sudarytas Audito komitetas. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“ dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamos. Pagrindinės akcinės bendrovės „Invalda“ audito komiteto funkcijos: 1. teikti AB „Invalda“ valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis; 2. stebėti išorės audito atlikimo procesą; 3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų; 4. stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą; 5. stebėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį.
--	-----------	---

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Tokia praktika nebuvo taikoma.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka		
Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiam principui saivoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovėje šią nuostatą įgyvendina kolegialus valdymo organas - valdyba.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip kartą per mėnesį.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarka susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovė šio principo įgyvendinti negali, nes Bendrovėje sudaromas tik kolegialus organas – valdyba.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiančios vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios nuostatos dėl nusistovėjusios praktikos, kurią sąlygojo greitesnis sprendimų priėmimas bei operatyvumas. Sprendimus šiais klausimais priima Bendrovės valdyba.

6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visi Bendrovės akcininkai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo datą, vietą ir laiką. Visiems Bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo sudaroma galimybė gauti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtų sprendimų taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, Bendrovė atskleidžia per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujantiems akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu. Ši informacija skelbiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Neaktualu	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją. Bendrovės akcininkai gali balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildydami bendrąjį balsavimo biuletenį.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgaliojimo kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	

7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovės valdybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi laikytis šių rekomendacijų.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų politikos ataskaitos. Bendrovė metinėje informacijoje skelbia vadovybės, specialistų ir darbininkų vidutinį darbo užmokestį. Informacija pateikiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir Bendrovėje nustatyta tvarka.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamasis atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, verte, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertę finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.

8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotas metines finansines ataskaitas, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabatinei Bendrovės struktūrai.
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminioms schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti scheme, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		

8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. Bendrovės darbuotojai daro įtaką Bendrovės valdymui per profesinę sąjungą, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, klientais apibrėžiami su jais sudarytose sutartyse.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksnius; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detaliau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniam kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija apie Bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime, finansinėse ataskaitose, pranešimuose apie akcijų paketų įgijimą / netekimą, pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiant šią informaciją per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą bei pateikiant Bendrovės interneto tinklalapyje.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Bendrovė stengiasi informaciją skelbti prieš arba po biržos prekybos sesijos. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos akcijų kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė pranešimus vienu metu siunčia Vertybinių popierių komisijai ir vertybinių popierių biržai AB „NASDAQ OMX Vilnius“. Tokiu būdu užtikrinamas nešališkas, savalaikis priėjimas prie informacijos. Informacija apie esminius įvykius pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą - ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje skelbia metinę informaciją ir kitas Bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, pranešimus apie esminius įvykius bei Bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Ne	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditą ir patikrina, kad metiniame pranešime nebūtų reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų, lyginant su audituotomis finansinėmis ataskaitomis Tarpinių finansinių ataskaitų auditas neatliekamas.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios nuostatos. Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Ne	Audito įmonė Bendrovei nėra suteikusi ne audito paslaugų.

Finansinės padėties ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	57	187	57	187
Ilgalaikis materialusis turtas	5				
Žemė ir pastatai		12.652	13.003	12.652	13.003
Mašinos ir įrengimai		22.848	14.988	22.847	14.987
Transporto priemonės		502	373	502	373
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.606	1.179	2.601	1.175
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		38.608	29.543	38.602	29.538
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	6	-	-	17	17
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		-	-	17	17
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	165	29	165	29
Ilgalaikio turto iš viso		38.830	29.759	38.841	29.771
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	18.417	13.997	18.417	13.997
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	12.421	18.186	12.421	18.186
Terminuoti indėliai	10	21.377	49.101	21.377	49.101
Išankstiniai apmokėjimai		146	144	145	143
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		1.302	893	1.302	893
Kitos gautinos sumos	9	2.839	2.075	2.799	2.065
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		38.085	70.399	38.044	70.388
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	3.171	1.906	3.117	1.816
Trumpalaikio turto iš viso		59.673	86.302	59.578	86.201
Turto iš viso		98.503	116.061	98.419	115.972

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis. (tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės padėties ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	1	15.545	15.545	15.545
Privalomasis rezervas	11	1.554	1.554	1.554
Rezervas savų akcijų supirkimui	11	25.000	25.000	25.000
Nepaskirstytasis pelnas		29.909	29.857	41.896
Nuosavo kapitalo iš viso		72.008	84.036	83.995
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	12	280	197	280
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	14	1.673	997	1.673
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		1.953	1.194	1.194
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	12	53	1.290	53
Prekybos skolos	13	17.188	22.406	17.236
Mokėtinas pelno mokestis		-	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai	15	7.301	7.135	7.221
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		24.542	30.831	30.783
Įsipareigojimų iš viso		26.495	32.025	26.463
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		98.503	116.061	98.419

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius	2013 m. vasario 18 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštienė	2013 m. vasario 18 d.

Bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimo pajamos	16	230.141	238.368	230.141	238.368
Pardavimo savikaina	17	(186.617)	(196.620)	(186.803)	(196.770)
Bendrasis pelnas		43.524	41.748	43.338	41.598
Veiklos sąnaudos	18	(14.951)	(12.667)	(14.784)	(12.513)
Kitos veiklos pajamos	19	1.490	1.424	1.498	1.432
Kitos veiklos sąnaudos	19	(854)	(792)	(854)	(792)
Veiklos pelnas		29.209	29.713	29.198	29.725
Finansinės veiklos pajamos	20	553	1.558	553	1.558
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(108)	(341)	(108)	(341)
Finansinės veiklos rezultatas		445	1.217	445	1.217
Pelnas prieš apmokestinimą		29.654	30.930	29.643	30.942
Pelno mokestis	21	(2.819)	(4.119)	(2.819)	(4.119)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		26.835	26.811	26.824	26.823
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		26.835	26.811	26.824	26.823
Priskirtina Bendrovės akcininkams:					
Grynasis pelnas		26.835	26.811	26.824	26.823
Bendrosios pajamos iš viso		26.835	26.811	26.824	26.823
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	22	6,91	6,90	6,90	6,90

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius	2013 m. vasario 18 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštienė	2013 m. vasario 18 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	30.671	72.770
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.811	26.811
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.811	26.811
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	15	-	-	-	(15.545)	(15.545)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(15.545)	(15.545)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	41.937	84.036
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.835	26.835
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.835	26.835
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	15	-	-	-	(38.863)	(38.863)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(38.863)	(38.863)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	29.909	72.008

Bendrovė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	30.618	72.717
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.823	26.823
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.823	26.823
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	15	-	-	-	(15.545)	(15.545)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(15.545)	(15.545)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	41.896	83.995
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.824	26.824
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.824	26.824
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	15	-	-	-	(38.863)	(38.863)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(38.863)	(38.863)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	29.857	71.956

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius _____ Aidas Mackevičius

2013 m. vasario 18 d.

Vyriausioji finansininkė _____ Aušra Kibirkštienė

2013 m. vasario 18 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Pelnas už metus	29.654	30.930	29.643	30.942
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5.571	6.390	5.569	6.388
Atidėjinių darbuotojų išmokoms pasikeitimas	676	226	676	226
Rezultatas iš ilgalaikio turto perleidimo	(26)	5	(26)	5
Ilgalaikio turto nurašymas	12	5	11	5
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	1	113	1	113
Palūkanų sąnaudos (pajamos)	(473)	(1.269)	(473)	(1.269)
Kita	-	2	-	2
	35.415	36.402	35.401	36.412
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(4.421)	5.269	(4.421)	5.269
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(2)	86	(2)	86
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	5.765	(3.055)	5.765	(3.055)
Kitų gautinų sumų padidėjimas	(4.129)	(3.038)	(4.099)	(3.049)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(5.218)	118	(5.182)	93
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumažėjimas	(807)	(2.251)	(827)	(2.276)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	26.603	33.531	26.635	33.480
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	-	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	26.603	33.531	26.635	33.480
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Susijusiai šaliai suteiktos paskolos	-	(17.006)	-	(17.006)
Susijusios šalies grąžintos paskolos	-	47.280	-	47.280
Gautos palūkanos	781	1.052	781	1.052
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas	(14.411)	(5.843)	(14.407)	(5.840)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	97	21	97	21
Pervedimas (į) iš terminuotus indėlius	27.439	(48.775)	27.439	(48.775)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	13.906	(23.271)	13.910	(23.268)

(tęsinys kitame puslapyje)

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Iš susijusios šalies gautos paskolos	2.603	-	2.603	-
Susijusiai šaliai grąžintos paskolos	(2.603)	-	(2.603)	-
Grąžintos paskolos	(1.370)	(4.627)	(1.370)	(4.627)
Išmokėti dividendai	(37.851)	(3.884)	(37.851)	(3.884)
Sumokėtos palūkanos	(23)	(188)	(23)	(188)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(39.244)	(8.699)	(39.244)	(8.699)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas	1.265	1.561	1.301	1.513
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.906	345	1.816	303
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	3.171	1.906	3.117	1.816

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius	2013 m. vasario 18 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštieinė	2013 m. vasario 18 d.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas**1 Bendroji informacija**

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinė yra adresu Savanorių pr. 178B, Vilnius, LT-03154, Lietuva.

Bendrovė užsiima baldų gamyba ir prekyba. Bendrovė įregistruota 1993 m. vasario 9 d., jos akcijomis prekiaujama akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ Oficialiajame prekybos sąraše.

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės akcininkai buvo:

	2012 m.		2011 m.	
	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.
AB „Invalda“	2.803.395	72,14	2.803.395	72,14
AS „Swedbank“ klientai (Estija)	398.030	10,24	391.284	10,07
- iš jų KJK Fund SICAV-SIF	389.161	10,01	389.161	10,01
Kiti smulkūs akcininkai	684.842	17,62	691.588	17,79
Iš viso	3.886.267	100,00	3.886.267	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 litai, yra paprastosios ir 2012 m. bei 2011 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2012 m. ir 2011 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Grupę sudaro AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinė įmonė UAB „ARI - LUX“ (toliau - Grupė). UAB „ARI - LUX“ duomenys 2012 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis (proc.)	Įstatinis kapitalas	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „ARI -LUX“	Savanorių pr. 178, Vilnius	100	10	11	57	Furnitūros pakavimas

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 464 ir 424 (2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 507 ir 456).

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas ir Bendrovės atskiras ataskaitas.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2013 m. vasario 18 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

2.1. Parengimo pagrindas

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtų taikymui ES, reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, aprašytos 2.28-oje pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

(a) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2012 metais ir aktualūs Grupei bei Bendrovei*

Nėra jokių TFAS ar TFAS aiškinimų, kuriuos reikėtų pirmąjį kartą taikyti finansiniais metais, prasidėjusiais 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

(b) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2012 metais, bet neaktualūs nei Grupei, nei Bendrovei*

Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šie pakeitimai neturėjo jokios įtakos Grupės ar Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Nėra jokių kitų naujų standartų ar standartų pakeitimų bei aiškinimų, kuriuos pirmąjį kartą reikėtų taikyti finansiniais metais, prasidėjusiais 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

(c) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniais laikotarpiais, prasidedančiais 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurių Grupė ir Bendrovė nepritaikė anksčiau laiko*

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis Standartas pakeičia 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

11-asis TFAS „Bendri susitarimai“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis Standartas pakeičia 31-ąjį TAS „Dalybės bendrose įmonėse“ ir 13-ąjį NAK „Bendrai kontroliuojamos įmonės - Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

12-asis TFAS „Investicijų į kitus ūkio subjektus atskleidimas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 32-ojo TAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Atskleidimai – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiais, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Nėra jokių kitų naujų standartų, standartų pakeitimų ar aiškinimų, kurie dar negalioja ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

2.2. 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.

2.3. 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 atskaitinio laikotarpio kaip ir Bendrovės.

2.4. 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 naudingą 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. 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 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, 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 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.

2.6. 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 nustatyto terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdant, tuo atveju jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte per pelną (nuostolį), tiesiogines išlaidas, susijusias su sandoriu.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.6. Finansinis turtas (tęsinys)

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 turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

2.7. 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.

2.8. 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Akcinis kapitalas

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

2.12. Dividendai

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

2.13. 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.

2.14. 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 nomą 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.14. Nuoma ir lizingas (tęsinys)

Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudevimas 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.

2.15. Prekybos skolos

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

Prekybos mokėtinės 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.

2.16. 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) Išėitinės kompensacijos

Išėitinės 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 išėitines 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 išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės išmokos tampa mokėtinės 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, išėidamas 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.17. 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.

2.18. 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 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 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.

2.19. 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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. Atsipirkamoji 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.

2.23. 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.24. 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.

2.25. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių 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.

2.26. 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.

2.27. 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.

2.28. 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 prognozes, 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.28. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį (tęsinys)

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. Detaliau tai aprašyta 2.5. pastaboje.

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.

Pensijų ir jubiliejų išmokos

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis skaičiuojami atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms, yra: darbuotojų tekamumas pagal amžiaus grupes, diskonto norma, darbo užmokesčio augimas. Bendrovės vadovybė priima sprendimus, susijusius su šių prielaidų taikymu. Detaliau tai aprašyta 14 pastaboje.

3 Informacija pagal segmentus

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 atskiros produkto rūšį. Visa finansinė informacija, apimanti pelno bei turto rodiklius, yra analizuojama kaip vienas verslo segmentas – baldų gamyba ir pardavimas, todėl nėra detalčiau pateikiama šiose finansinėse ataskaitose.

Nuolatinė Bendrovės ir Grupės buveinė yra Lietuvoje. Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai			
	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Europos Sąjungos šalys	185.440	206.170	185.440	206.170
Ne Europos Sąjungos šalys	40.158	26.221	40.158	26.221
Lietuva	4.543	5.977	4.543	5.977
	230.141	238.368	230.141	238.368

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	
	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	805	805
Įsigijimai	9	9
Nurašymai	(384)	(384)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	430	430
Įsigijimai	-	-
Nurašymai	(22)	(22)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	408	408
Amortizacija:		
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	482	482
Amortizacija per metus	145	145
Nurašymai	(384)	(384)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	243	243
Amortizacija per metus	130	130
Nurašymai	(22)	(22)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	351	351
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	57	57
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	187	187

AB „VILNIAUS BALDAI“
2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi 13 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. – 28 tūkst. litų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	58.419	371	3.329	84.766
Įsigijimai	933	3.019	125	1.845	5.922
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.590)	(37)	(193)	(1.820)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	100	1.235	-	(1.335)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	23.680	61.083	459	3.646	88.868
Įsigijimai	350	10.339	135	3.765	14.589
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.457)	-	(289)	(1.746)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	1.979	43	(2.022)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	24.030	71.944	637	5.100	101.711
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	9.965	42.505	88	2.311	54.869
Nusidėvėjimas per metus	712	5.153	35	345	6.245
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.563)	(37)	(189)	(1.789)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	10.677	46.095	86	2.467	59.325
Nusidėvėjimas per metus	701	4.385	49	306	5.441
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.384)	-	(279)	(1.663)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	11.378	49.096	135	2.494	63.103
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.652	22.848	502	2.606	38.608
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13.003	14.988	373	1.179	29.543

AB „VILNIAUS BALDAI“
2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	58.408	371	3.298	84.724
Įsigijimai	933	3.019	125	1.842	5.919
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.590)	(37)	(165)	(1.792)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	100	1.235	-	(1.335)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	23.680	61.072	459	3.640	88.851
Įsigijimai	350	10.338	135	3.762	14.585
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.457)	-	(286)	(1.743)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	1.979	43	(2.022)	-
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	24.030	71.932	637	5.094	101.693
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	9.965	42.496	88	2.282	54.831
Nusidėvėjimas per metus	712	5.152	35	344	6.243
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.563)	(37)	(161)	(1.761)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	10.677	46.085	86	2.465	59.313
Nusidėvėjimas per metus	701	4.384	49	305	5.439
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.384)	-	(277)	(1.661)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	11.378	49.085	135	2.493	63.091
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.652	22.847	502	2.601	38.602
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13.003	14.987	373	1.175	29.538

Nusidėvėjimo sąnaudų pasiskirstymas pateiktas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pardavimų savikaina	4.947	6.049	4.946	6.048
Veiklos sąnaudos	311	350	310	349
Atsargos – pagaminta produkcija	183	(154)	183	(154)
	5.441	6.245	5.439	6.243

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 19.249 tūkst. litų ir 19.240 tūkst. litų (14.026 tūkst. litų ir 14.017 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo veikloje, turto sudaro mašinos ir įrenginiai.

Bendrovės finansinio lizingo būdu įsigyto materialiojo turto likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 461 tūkst. litų (321 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.). Finansinio lizingo būdu įsigytas materialusis turtas apskaitytas transporto priemonių grupėje.

Bendrovės ir Grupės ruošiamo naudoti materialiojo turto įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 11.198 tūkst. litų (370 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d.).

2012 m. pabaigoje Bendrovė sudarė sutartis naujų modernių įrenginių pirkimui su „Homag Holzbearbeitungssysteme“ GmbH. Bendra įsipareigojimų pirkti ilgalaikį materialųjį turtą vertė pagal šias sutartis yra 4.807 tūkst. litų.

Bendrovės išankstinių mokėjimų už ilgalaikį turtą suma 2012 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 1.554 tūkst. litų. Išankstiniai mokėjimai apskaityti mašinų ir įrenginių grupėje.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Investicijos į dukterines įmones

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę įsigijimo savikaina pateikiama žemiau:

	2012 m.		2011 m.	
	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė
UAB „ARI - LUX“	100%	17	100%	17
		<u>17</u>		<u>17</u>

2012 m. ir 2011 m. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę vertės pasikeitimai pateikiami žemiau:

	Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.
Likutis metų pradžioje	17	17
Vertės pokyčiai	-	-
Likutis metų pabaigoje	<u>17</u>	<u>17</u>

7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Žaliavos	3.840	6.993	3.840	6.993
Nebaigta gamyba	2.219	2.422	2.219	2.422
Pagaminta produkcija	12.420	4.661	12.420	4.661
Prekės, skirtos perparduoti	18	-	18	-
	<u>18.497</u>	<u>14.076</u>	<u>18.497</u>	<u>14.076</u>
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(80)	(79)	(80)	(79)
	<u>18.417</u>	<u>13.997</u>	<u>18.417</u>	<u>13.997</u>

Žaliavas sudaro: mediena, papildomos dalys, plastikas, cheminės medžiagos ir kitos žaliavos, naudojamos produkcijos gamyboje.

2012 m. atsargos, kurių vertė 79 tūkst. litų (2011 m. – 113 tūkst. litų) ir kurios buvo nukainuotos ankstesniame laikotarpyje, buvo parduotos ir nurašytos. Atsargų nukainojimo pasikeitimas 2012 m. ir 2011 m. yra įtrauktas į parduotų prekių savikainą.

8 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	12.421	18.186	12.421	18.186
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	<u>12.421</u>	<u>18.186</u>	<u>12.421</u>	<u>18.186</u>

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 dienų.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Iš pirkėjų gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių nominali vertė 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 12.421 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. - 18.186 tūkst. litų) vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2012 m.	9.759	2.659	-	-	3	-	12.421
2011 m.	16.783	1.403	-	-	-	-	18.186

9 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Gražintinas PVM	2.583	1.896	2.583	1.896
Kitos gautinos sumos	256	179	216	169
	2.839	2.075	2.799	2.065
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	2.839	2.075	2.799	2.065

Grupė ir Bendrovė 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. neturėjo kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis yra praėjęs ar kurioms yra apskaitytas vertės sumažėjimas.

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pinigai banke	3.171	1.526	3.117	1.436
Pinigai kasoje	-	3	-	3
Terminuoti indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	-	377	-	377
	3.171	1.906	3.117	1.816

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laisvas lėšas buvo investavusi į terminuotus indėlius, kurių apmokėjimo terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Indėliai, kurių terminas tarp 3 ir 6 mėnesių	9.020	10.794	9.020	10.794
Indėliai, kurių terminas ilgesnis nei 6 mėnesiai	12.316	37.981	12.316	37.981
Sukauptos gautinos palūkanos	41	326	41	326
	21.377	49.101	21.377	49.101

11 RezervaiPrivalomasis rezervas

Privalomasis 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.

12 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Finansinis lizingas	280	197	280	197
	280	197	280	197
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	-	1.253	-	1.253
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	53	37	53	37
	53	1.290	53	1.290
	333	1.487	333	1.487

12 Paskolos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	2012 m. gruodžio 31 d. Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2013 m.	-	53	-	53
2014 m.	-	55	-	55
2015 m.	-	116	-	116
2016 m.	-	50	-	50
2017 m.	-	59	-	59
	-	333	-	333

Taikomos palūkanų normos yra artimos apskaičiuotoms palūkanų normoms. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svartinis vidurkis lygus 3,13 proc. (2011 m. gruodžio 31 d. – 3,39 proc.). 2012 m. ir 2011 m. kintamų palūkanų normų perskaičiavimo periodai buvo 3 mėnesiai ir 6 mėnesiai.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svartinis vidurkis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Ilgalaikės paskolos	-	3,11%	-	3,11%
Finansinis lizingas	3,13%	4,89%	3,13%	4,89%

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Paskolos valiuta:				
Eurai	333	1.487	333	1.487
Litai	-	-	-	-
	333	1.487	333	1.487

13 Prekybos skolos

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 - 60 dienų.

14 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atidėjiniai darbuotojų pensijų ir jubiliejų išmokoms	1.673	997	1.673	997
	1.673	997	1.673	997

AB „VILNIAUS BALDAI“**2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

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. Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis skaičiuojami atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms, yra: darbuotojų tekamumas pagal amžiaus grupes, diskonto norma, darbo užmokesčio augimas. Reikšmingą įtaką šio įsipareigojimo padidėjimui turėjo darbuotojų tekamumo sumažėjimas 45 -59 metų amžiaus grupėje.

15 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Mokėtinos sumos už mokestinių nuostolių perėmimą (25 pastaba)	1.524	2.711	1.524	2.711
Įsipareigojimai, susiję su darbo užmokesčiu	3.877	3.279	3.805	3.230
Mokėtini ir deponuoti dividendai	1.756	744	1.756	744
Mokėtini veiklos mokesčiai	72	98	64	87
Kitos mokėtinos ir sukauptos sumos	72	303	72	303
	7.301	7.135	7.221	7.075

Aukščiau paminėtų finansinių įsipareigojimų terminai ir sąlygos:

- Kitos mokėtinos sumos yra be palūkanų ir vidutinis atsiskaitymo terminas yra 15 – 30 dienų.

2012 m. balandžio 27 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno skirti 38.863 tūkst. litų dividendų išmokėjimui (vienai vardinei akcijai paskirstoma po 10 litų). 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės neišmokėtų ir deponuotų dividendų likutis buvo 1.756 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. - 744 tūkst. litų).

16 Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Prekių pardavimo pajamos	230.141	238.366	230.141	238.366
Suteiktų paslaugų pajamos	-	2	-	2
	230.141	238.368	230.141	238.368

Prekių pardavimo pajamas 2012 m. ir 2011 m. sudarė: baldų pardavimai apie 98 proc. ir žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Pagrindinis Bendrovės pirkejas yra IKEA Supply AG. Pardavimai šiam pirkejiui 2012 m. sudaro 225.587 tūkst. litų, t.y. 98 proc. visų Bendrovės pardavimų (2011 m. - 232.379 tūkst. litų, t.y. 98 proc. visų pardavimų). Bendrovė su šiuo pirkeju dirba trumpalaikių sutarčių pagrindu nuo 1998 m.

17 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Medžiagos	146.337	153.240	146.337	153.240
Darbo užmokestis	14.811	14.104	14.359	13.794
Socialinis draudimas	4.564	4.344	4.427	4.252
Nusidėvėjimas	4.947	6.049	4.946	6.048
Pirkti baldai ir medžiagos	3.988	5.211	3.988	5.211
Kitos gamybos sąnaudos	11.970	13.672	12.746	14.225
	186.617	196.620	186.803	196.770

18 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokestis	3.377	3.167	3.276	3.068
Socialinis draudimas	1.050	984	1.019	954
Transportavimo ir sandėliavimo paslaugos	4.451	4.159	4.451	4.159
Valdybos narių tantjemos	3.000	795	3.000	795
Nusidėvėjimas ir amortizacija	441	495	440	494
Audito ir konsultacinės sąnaudos	405	434	405	433
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	218	413	218	413
Turto priežiūros, komunalinės ir komunikacijos sąnaudos	295	312	294	311
Komandiruočių sąnaudos	122	152	122	152
Labdaros ir paramos išlaidos	49	54	47	53
Kita	1.543	1.702	1.512	1.681
	14.951	12.667	14.784	12.513

19 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Kitos veiklos pajamos				
Nuomos ir komunalinių patarnavimų pajamos	1.351	1.310	1.359	1.317
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	26	7	26	7
Kitos pajamos	113	107	113	108
	1.490	1.424	1.498	1.432
Kitos veiklos sąnaudos				
Tiesioginės nuomos pajamų sąnaudos	(821)	(780)	(821)	(780)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostoliai	-	(12)	-	(12)
Kitos sąnaudos	(33)	-	(33)	-
	(854)	(792)	(854)	(792)

20 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	496	1.450	496	1.450
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	57	108	57	108
	553	1.558	553	1.558
Finansinės veiklos sąnaudos				
Palūkanų sąnaudos	(23)	(181)	(23)	(181)
Sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo	(85)	(160)	(85)	(160)
	(108)	(341)	(108)	(341)

AB „VILNIAUS BALDAI“
2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Pelnų mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnų mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	2.938	4.398	2.938	4.398
Praėjusių laikotarpių klaidų taisymai	(17)	(217)	(17)	(217)
Pelnų mokestis nuo dividendų, išmokėtų fiziniams asmenims	34	3	34	3
Pelnų mokesčio sąnaudos iš viso	<u>2.955</u>	<u>4.184</u>	<u>2.955</u>	<u>4.184</u>
Laikinių skirtumų pripažinimas ir atstatymas	(136)	(65)	(136)	(65)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	<u>(136)</u>	<u>(65)</u>	<u>(136)</u>	<u>(65)</u>
Pelnų mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostolyje)	<u>2.819</u>	<u>4.119</u>	<u>2.819</u>	<u>4.119</u>

2012 m. ir 2011 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą.

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	29.654	30.930	29.643	30.942
Pelnų mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	4.448	4.640	4.446	4.641
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	85	55	86	54
Neapmokestinamosios pajamos	(16)	(4)	(16)	(4)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(17)	(217)	(17)	(217)
Investicinio projekto lengvata	(1.666)	(339)	(1.666)	(339)
Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	(15)	(16)	(14)	(16)
Pelnų mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>2.819</u>	<u>4.119</u>	<u>2.819</u>	<u>4.119</u>

21 Perno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo perno mokesčio turto ir atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimo analizė pateikta žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Atidėtojo perno mokesčio turtas:				
– Atidėtojo perno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau nei 12 mėnesių	263	154	263	154
– Atidėtojo perno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių	100	89	100	89
Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai:				
– Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau nei 12 mėnesių	(198)	(214)	(198)	(214)
– Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių	-	-	-	-
	165	29	165	29

Grupės ir Bendrovės atidėtojo perno mokesčio turto ir įsipareigojimų pasikeitimas per metus (prieš ir po likučių sudengimo):

Grupė	2010 m.	Pripažinta perno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011 m.	Pripažinta perno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012 m.
Atidėtojo perno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	29	(17)	12	-	12
– Sukauptos sąnaudos	178	53	231	120	351
	207	36	243	120	363
Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(243)	29	(214)	16	(198)
	(243)	29	(214)	16	(198)
Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(36)	65	29	136	165
Bendrovė					
	2010 m.	Pripažinta perno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011 m.	Pripažinta perno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2012 m.
Atidėtojo perno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	29	(17)	12	-	12
– Sukauptos sąnaudos	178	53	231	120	351
	207	36	243	120	363
Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(243)	29	(214)	16	(198)
	(243)	29	(214)	16	(198)
Atidėtojo perno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(36)	65	29	136	165

Atidėtojo perno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kuomet egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti einamojo laikotarpio mokestinį turtą su einamojo laikotarpio mokestiniais įsipareigojimais ir kuomet atidėtasis perno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija.

22 Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)

Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas, dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio per metus.

	Grupė	
	2012 m.	2011 m.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	26.835	26.811
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	3.886	3.886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	6,91	6,90

2012 m. ir 2011 m. nebuvo jokių akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

23 Finansinės rizikos valdymasFinansinės priemonės pagal grupes

Žemiau pateiktos finansinių priemonių grupės, kurioms taikoma finansinių priemonių apskaitos politika:

	Grupė		Bendrovė	
	Paskolų ir gautinų sumų grupė		Paskolų ir gautinų sumų grupė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Finansinis turtas				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12.677	18.365	12.637	18.355
Terminuotieji indėliai	21.377	49.101	21.377	49.101
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.171	1.906	3.117	1.816
	37.225	69.372	37.131	69.272
	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė		Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė	
Finansiniai įsipareigojimai				
Gautos paskolos	-	1.253	-	1.253
Finansinio lizingo įsipareigojimai	333	234	333	234
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20.540	26.163	20.588	26.175
	20.873	27.650	20.921	27.662

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų ir paskolų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės ir Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,43 ir 1,68 (Grupės ir Bendrovės 2,80 ir 2,34 2011 m. gruodžio 31 d.).

AB „VILNIAUS BALDAI“
2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

23 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2012 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

Grupė	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	653	667	220	-	1.540
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	744	22.708	2.711	-	-	26.163
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	744	23.361	3.378	220	-	27.703
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	15	46	294	-	355
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1.756	17.260	1.524	-	-	20.540
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1.756	17.275	1.570	294	-	20.895

Bendrovė	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	653	667	220	-	1.540
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	744	22.720	2.711	-	-	26.175
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	744	23.373	3.378	220	-	27.715
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	15	46	294	-	355
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1.756	17.308	1.524	-	-	20.588
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1.756	17.323	1.570	294	-	20.943

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra labai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinio Grupės ir Bendrovės pirkėjo – IKEA Supply AG – 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė virš 99% Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų. Didžioji dalis Bendrovės pardavimų taip pat yra šiam pirkėjui (16 pastaba).

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėtinų įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra pastoviai kontroliuojami.

Grupės ir Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika yra lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, klasifikuojamų kaip pinigai ir pinigų ekvivalentai, tikrajai vertei finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną. Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog rizika patiriama laikant ir investuojant laisvas lėšas bankų sąskaitose ir kitose trumpalaikio investavimo instrumentuose yra nereikšminga, nes partneriais pasirenkami tik aukštos kredito reitingus turintys Lietuvos komerciniai bankai.

23 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl to, kad Grupė ir Bendrovė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei dėl Grupės ir Bendrovės vykdomo importo ir eksporto veiklos. Grupės ir Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė ir Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis eurai, su kuriais yra susietas litas.

2012 m. gruodžio 31 d. finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (litų ekvivalentais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	28.387	14.746	28.293	14.794
Eurai	8.836	5.911	8.836	5.911
Lenkijos zlotais	2	216	2	216
	37.225	20.873	37.131	20.921

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (atsižvelgiant į piniginio turto ir nuosavybės tikrųjų verčių pokyčius).

	Valiutų kurso padidėjimas/ sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012 m.		
Lenkijos zlotai	+10%	(21)
Lenkijos zlotai	-10%	21
2011 m.		
Lenkijos zlotai	+10%	(43)
Lenkijos zlotai	-10%	43

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės ir Bendrovės nuosavybei įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2012 m.		
Litai	+1%	-
Eurai	+1%	(3)
Litai	-0,1%	-
Eurai	-0,1%	-

23 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)Palūkanų normos rizika (tęsinys)

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2011 m.		
Litai	+1%	-
Eurai	+1%	(15)
 Litai	 -0,1%	 -
Eurai	-0,1%	1

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, apskaityti amortizuota verte, yra iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, kitos ilgalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos. Jų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- (a) Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų, kitų gautinų ir mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- (b) Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Finansinio turto kredito kokybė

Nepradelsto ir nenuvertėjusio finansinio turto kredito kokybę galima įvertinti atsižvelgiant į informaciją apie šalių įsipareigojimų nevykdymą praeityje:

	Grupė		Bendrovė	
	Paskolų ir gautinų sumų grupė		Paskolų ir gautinų sumų grupė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurios nėra pradelstos	10.015	16.962	9.975	16.952
Terminuoti indėliai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	21.377	49.101	21.377	49.101
Pinigai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	3.171	1.900	3.117	1.810
	34.563	67.963	34.469	67.863

*Pagal Fitch ratings suteiktas reitingas A.

Grupė ir Bendrovė laisvas lėšas laiko bankų sąskaitose ir investuoja į kitus trumpalaikius investavimo instrumentus tik aukštus kredito reitingus turinčiuose Lietuvos komerciniuose bankuose.

24 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalas apima nuosavą kapitalą, privalomąjį rezervą, rezervą savų akcijų supirkimui ir nepaskirstytąjį pelną. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2012 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo.

Grupė ir Bendrovė turi išorinių kapitalo reikalavimų iš bankų. Banko paskoloms ir lizingo sutartims užtikrinti reikalaujama:

- (a) kad nuosavo kapitalo (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) ir viso turto (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) santykis būtų ne mažesnis nei 0,35;
- (b) finansinių įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) santykis būtų ne didesnis nei 0,65.

Vadovybė kontroliuoja, kad Bendrovė atitiktų abu aukščiau paminėtus kapitalo reikalavimus. Jokių kitų kapitalo valdymo priemonių nėra naudojama.

Žemiau pateikiamas nuosavo kapitalo ir turto santykio paskaičiavimas:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Turtas	98.503	116.061	98.419	115.972
AB „Invalda“ suteiktos paskolos	-	-	-	-
Turtas iš viso	98.503	116.061	98.419	115.972
Nuosavas kapitalas	72.008	84.036	71.956	83.995
AB „Invalda“ suteiktos paskolos	-	-	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso	72.008	84.036	71.956	83.995
Finansiniai įsipareigojimai iš viso	333	1.487	333	1.487
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,73	0,72	0,73	0,72
Finansinių įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	0,00	0,02	0,00	0,02

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė tenkino visus rodiklių reikalavimus banko paskoloms užtikrinti.

25 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys 2012 m. ir 2011 m. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2012 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

25 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2012 m. ir 2011 m., bei susiję likučiai 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. yra išvardinti žemiau:

a) Prekių ir paslaugų pardavimai bei pirkimai ir balansiniai sandorių likučiai

2012 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI - LUX“	790	8	1	48
AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės	438	1.126	133	5
	1.228	1.134	134	53

2011 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI - LUX“	566	8	1	12
AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės	2.255	1.076	129	116
	2.821	1.084	130	128

b) Paskolos, suteiktos AB „Invalda“

	2012 m.	2011 m.
Sausio 1 d.	-	41.396
Paskolos, suteiktos per metus	-	17.006
Gauti paskolų mokėjimai	-	(47.280)
Palūkanų pajamos	-	1.100
Gauti palūkanų mokėjimai	-	(1.028)
Paskolų sudengimas su mokėtinais dividendais	-	(11.194)
Gruodžio 31 d.	-	-

c) Paskolos, gautos iš AB „Invalda“

	2012 m.	2011 m.
Sausio 1 d.	-	-
Paskolos, gautos per metus	2.603	-
Paskolų mokėjimai	(2.603)	-
Palūkanų sąnaudos	1	-
Palūkanų mokėjimai	(1)	-
Gruodžio 31 d.	-	-

d) Perimti nuostoliai iš Patronuojančios įmonės valdomų įmonių

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 10.158 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. - 18.076 tūkst. litų) mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokestinius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. mokestinių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokestinius nuostolius, todėl atitinkamas 1.524 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. - 2.711 tūkst. litų) įsipareigojimas susijusioms šalims yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose.

Bendrovės perimtų iš AB „Invalda“ grupės įmonių mokestinių nuostolių mokėjimų diskontų suma per 2012 m. sudarė 17 tūkst. litų ir yra apskaityta pelno mokesčio sąnaudos.

25 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės generalinis direktorius, vyriausioji finansininkė ir dukterinės įmonės direktorius yra laikomi pagrindine Grupės vadovybe.

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Darbo užmokestis	695	620	635	561
Socialinio draudimo įmokos	215	192	197	174
	910	812	832	735

Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka. 2012 m. balandžio 27 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės lėšų skirti valdybos nariams 3.000 tūkst. litų metinių išmokų (tantjemų), kurios pripažintos 2012 m. veiklos sąnaudose (2011 m. – 795 tūkst. Lt).

Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

26 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimaiVeiklos nuomos įsipareigojimai

Grupė ir Bendrovė yra sudariusios transporto priemonių ir patalpų veiklos nuomos sutartis. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės ir Bendrovės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma.

2012 m. Bendrovės ir Grupės nuomos sąnaudų, susijusių su transporto priemonių ir patalpų nuoma, sudarė 682 tūkst. litų (2011 m. - 626 tūkst. litų).

Būsimi nuomos mokėjimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2012 m.	2011 m.	2012 m.	2011 m.
Per vienerius metus				
Transporto priemonių nuoma	127	187	127	187
Patalpų nuoma	304	294	304	294
	431	481	431	481
Nuo vienerių iki penkerių metų				
Transporto priemonių nuoma	116	243	116	243
Patalpų nuoma	77	381	77	381
	193	624	193	624
	624	1.105	624	1.105

27 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Grupėje ir Bendrovėje po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo įvykių, kurie galėtų turėti įtakos finansinių ataskaitų vartotojų sprendimams.