VILNIAUS BALDAI

ANNO 1883

... Better Faster Stronger ...

AB „Vilniaus Baldai“

SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2015 M. ŠEŠIS MĖNESIUS

TURINYS

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

INFORMACIJA APIE GRUPĘ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas ataskaitų rinkinys

Ataskaitų rinkinys parengtas už 2015 metų šešis mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	**Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“**
Kodas	121922783
Įstatinis kapitalas	4 508 069,72 EUR
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
Faksas	(8~5) 231 11 30
Elektroninis paštas	info@vilniausbaldai.lt
Interneto svetainė	www.vilniausbaldai.lt
Teisinė – organizacinė forma	Ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. vasario 9 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Baldų projektavimas, gamyba, pardavimas

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

Bendrovės pavadinimas	**Uždaroji akcinė bendrovė „Ari - Lux“**
Kodas	120989619
Įstatinis kapitalas	2 896 EUR
AB „Vilniaus baldai“ dalis įmonėje	100 proc.
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 44
Faksas	(8~5) 252 57 44
Elektroninis paštas	aleksas.rimkus@ari-lux.lt
Interneto svetainė	-
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. spalio 28 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Fasavimo ir pakavimo veikla

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

Su šiuo ataskaitų rinkiniu bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis jis buvo parengtas, galima susipažinti bendrovėje, Savanorių pr. 178B, Vilniuje. AB „Vilniaus baldai“ visuomenės informavimo priemonės – AB „NASDAQ OMX Vilnius“, Centrinė reglamentuojamos informacijos bazė.

4. Valdyba

Valdybos pirmininkas:	Vytautas Bučas.
Valdybos nariai:	Dalius Kaziūnas,
	Vaidas Savukynas.

5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

Už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:
Rimantas Vaitkus, generalinis direktorius, tel. (8~5) 252 57 00, faks. (8~5) 231 11 30,
Jonas Krutinis, finansų skyriaus vadovas, tel. (8~5) 252 57 00.

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

AB „Vilniaus baldai“, atstovaujama generalinio direktoriaus Rimanto Vaitkaus ir finansų skyriaus vadovo Jono Krutinio patvirtina, kad ataskaitų rinkinyje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.

Generalinis direktorius RimantasVaitkus

Finansų skyriaus vadovas Jonas Krutinis

Ataskaitos pasirašymo data – 2015 m. rugpjūčio 4 d.

2015 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2014-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2015-06-30 ir 2014-06-30 finansinės ataskaitos neaudituotos.

1. FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

	2015-06-30	2014-12-31	2014-06-30
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	13 272	13 907	14 507
Nematerialus turtas	29	38	41
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	75	67	48
Iš viso ilgalaikio turto	**13 376**	**14 012**	**14 596**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	8 007	4 540	5 186
Prekybos skolos	4 990	4 542	4 386
Terminuoti indėliai	-	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	90	182	476
Kitos gautinos sumos	1 257	442	1 038
Pinigai ir jų ekvivalentai	124	1 096	3 497
Iš viso trumpalaikio turto	**14 468**	**10 802**	**14 583**
Iš viso turto	**27 844**	**24 814**	**29 179**
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	4 508	4 502	4 502
Įstatymų numatyti rezervai	450	450	450
Rezervas akcijų supirkimui	-	-	-
Nepaskirstytas pelnas	6 423	4 783	2 730
Iš viso kapitalo ir rezervų	**11 381**	**9 735**	**7 682**
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos	36	-	-
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	595	595	481
Finansinės skolos	977	3 584	65
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	**1 608**	**4 179**	**546**
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Finansinės skolos	5 758	5 146	12 614
Įsiskolinimai tiekėjams	6 081	3 583	5 862
Kiti įsiskolinimai	3 016	2 171	2 475
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	**14 855**	**10 900**	**20 951**
Iš viso įsipareigojimų	**16 463**	**15 079**	**21 497**
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	**27 844**	**24 814**	**29 179**

2. PELNO IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	2015 m. I pusmetis, baigiant birželio 30 d	2014 m. I pusmetis, baigiant birželio 30 d.	2015 m. II ketv., baigiant birželio 30 d.	2014 m. II ketv., baigiant birželio 30 d.
Pardavimo pajamos	32 596	29 402	16 088	14 077
Pardavimo savikaina	(29 058)	(25 210)	(14 319)	(12 206)
Bendrasis pelnas	**3 538**	**4 192**	**1 769**	**1 871**
Distribucijos sąnaudos	(559)	(426)	(298)	(207)
Administracinės sąnaudos	(1 129)	(871)	(543)	(437)
Kitos veiklos pajamos grynaja verte	117	92	46	37
Veiklos pelnas	**1 967**	**2 987**	**974**	**1 264**
Finansinės veiklos pajamos	4	1	3	0
Finansinės veiklos sąnaudos	(70)	(34)	(35)	(24)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	(66)	(33)	(32)	(24)
Pelnas prieš apmokestinimą	**1 901**	**2 954**	**942**	**1 240**
Pelno mokestis	(261)	(254)	(120)	(129)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	**1 640**	**2 700**	**822**	**1 111**
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	**1 640**	**2 700**	**822**	**1 111**
Priskirtina Bendrovės akcininkams:				
Grynasis pelnas	1 640	2 700	822	1 111
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-
Bendrosios pajamos iš viso	1 640	2 700	822	1 111
Pelnas akcijai, eurais	0,42	0,69	0,21	0,29

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirs-tytas pelnas	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	**4 502**	**450**	**7 241**	**2 694**	**14 887**
Grynasis pelnas	-	-	-	2 700	2 700
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	**-**	**-**	**-**	**2 700**	**2 700**
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	(9 905)	(9 905)
Iš viso operacijų su savininkais	**-**	**-**	**-**	**(9 905)**	**(9 905)**
Rezervo akcijų supirkimui atstatymas	**-**	**-**	**(7 241)**	**7 241**	
2014 m. birželio 30 d. likutis	**4 502**	**450**	**-**	**2 730**	**7 682**
Grynasis pelnas	-	-	-	2 070	2 070
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	(17)	(17)
Bendrųjų pajamų iš viso	**-**	**-**	**-**	**2 053**	**2 053**
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	**4 502**	**450**	**-**	**4 783**	**9 735**
Grynasis pelnas	-	-	-	1 640	1 640
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	**-**	**-**	**-**	**1 640**	**1 640**
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas	**6**	**-**	**-**	**-**	**6**
2015 m. birželio 30 d. likutis	**4 508**	**450**	**-**	**6 423**	**11 381**

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2015-06-30	2014-06-30
Rezultatas po mokesčių	1 640	2 700
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	897	816
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	(12)	1
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	54	28
Atidėtasis pelno mokestis	(8)	(2)
Einamasis pelno mokestis	269	256
Kitos (pajamos) sąnaudos	105	18
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	**2 945**	**3 817**
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(1 439)	(1 771)
Pasikeitimas atsargose	(3 467)	(1 265)
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	3 339	1 959
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	**1 378**	**2 740**
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(357)	(1 161)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	15	-
Gautos palūkanos	1	-
Gautos dotacijos	36	-
Pervedimas (į) iš terminuotus indėlius	-	-
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	**(305)**	**(1 161)**
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	-	-
Gautos / (grąžintos paskolos)	(1 994)	10 992
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	(46)	(14)
(Išmokėti) dividendai	(5)	(9 663)
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	**(2 045)**	**1 315**
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	**(972)**	**2 894**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	**1 096**	**603**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai birželio 30 d.	**124**	**3 497**

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

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

Bendrovė gamina baldus. 2015 m. birželio 30 d. Grupėje dirbo 755 darbuotojai, Bendrovėje - 701 darbuotojai (2014 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 671 darbuotojai, Bendrovėje – 629). Bendrovės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ sąraše.

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

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas
2015 metų šešių mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis TAS 34 „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir turėtų būti skaitomas kartu su Grupės ir Bendrovės 2014 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu.

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

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

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

Finansinių ataskaitų valiuta
Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Litais išreikšti įmonės apskaitos duomenys, kurie buvo dienos prieš euro įvedimo dieną pabaigoje, t.y. 2014 m. gruodžio 31 d. pabaigoje, perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą lito ir euro perskaičiavimo kursą, t.y. 1 EUR = 3,45280 LTL.

Dėl litais išreikštų turto ir įsipareigojimų likučių, pajamų ir sąnaudų perskaičiavimo į eurais išreikštus turto ir įsipareigojimų likučius, pajamas ir sąnaudas susidarę skirtumai pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Perskaičiavimo rezultatas – pelnas arba nuostoliai – parodomas ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsniuose.

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 panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties ataskaitinio laikotarpio kaip ir Bendrovės.

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

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

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

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

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi 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 neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.
Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte ir kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

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

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

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

Finansinis turtas apskaitoje atvaizduojamas sandorio sudarymo dieną, kai finansinio turto pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo atitinkamos rinkos nustatytu terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte, pridedant, 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.

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

Paskolos ir gautinos sumos
Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiaujama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant 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.

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

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

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

Prekybos gautinos sumos
Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš pirkėjų už prekių pardavimus ar suteiktas paslaugas, vykdant įprastinę verslo veiklą. Jei tikimasi, jog sumos bus gautinos per vienerius metus ar trumpesnį laikotarpį (ar per įprastą verslo veiklos laikotarpį, jei vėliau), prekybos gautinos sumos yra klasifikuojamos prie trumpalaikio turto. Kitu atveju, šios sumos klasifikuojamos prie ilgalaikio turto.
Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo nuostolių suma.

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

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

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

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

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

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

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

Nuoma ir lizingas
Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

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

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

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

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos

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

Dotacijos
Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Jei dotacija gauta pinigais ilgalaikiam turtui įsigyti, jos panaudojimas nepripažįstamas tol, kol nepradedamas skaičiuoti įsigyto turto nusidėvėjimas. Dotacijos, patirtoms sąnaudoms kompensuoti, pripažįstamos panaudotomis tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirtos dotacijos.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės padėties eilutėje “Dotacijos ir subsidijos”

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

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

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

(b) Išeitinės kompensacijos
Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į

tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai
Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

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

Bendrovė išėjimo į pensiją išmokų įsipareigojimo pakartotinius vertinimus pripažįsta kitose bendrosiose pajamose, kurios vėlesniais laikotarpiais nebus pergrupuotos į pelną arba nuostolius. Šios bendrosiomis pajamomis pripažintos sumos apskaitomos nuosavybės dalyje. Jubiliejų išmokas bei išmokas už išdirbtus metus Bendrovė apskaito pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

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

2015 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo15 proc. (2014 m. – 15 proc.).

Nuo 2014 m. mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų), galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai vienetas veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokestinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių nuostolius.

Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų) perkeliami ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kuris eina po to mokestinio laikotarpio, kurį šie nuostoliai susidarė. Iš mokestinio laikotarpio VP perleidimo pelno atskaitomiems ankstesnių mokestinių

laikotarpių VP perleidimo nuostoliams ribojimas (iki 70 procentų nuo VP perleidimo pelno) netaikomas.

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.

Pelno mokesčio kreditas, atsirandantis dėl nepanaudotos investicijų lengvatos sumos perkėlimo, tenkina pirminio pripažinimo išimties kriterijus. Atsižvelgiant į tai, kredito atsiradimo momentu nepripažįstamas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas, o pripažinimas įvyksta mažinant einamojo laikotarpio pelno mokestį tuomet, kai realizuojamas mokesčių kreditas.

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

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

Pajamų pripažinimas
a) Prekių ir paslaugų pardavimai
Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

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

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

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

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

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

Turto vertės sumažėjimas
Finansinis turtas
Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės padėties ataskaitos datai.

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

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

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

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

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

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

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

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

Kur buvo būtina, praėjusių finansinių metų skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

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

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

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

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

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

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

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.

2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

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

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

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2015-06-30	**2014-06-30**
Europos Sąjungos šalys	18 381	16 239
Ne Europos Sąjungos šalys	13 720	12 792
Lietuva	495	371
	32 596	**29 402**

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2015-06-30	**2014-06-30**
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	439	308
Atlyginimai ir socialinis draudimas	67	52
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5	5
Kitos	48	61
	559	**426**

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2015-06-30	2014-06-30
Atlyginimai ir socialinis draudimas	673	490
Nusidėvėjimas ir amortizacija	49	47
Veiklos mokesčių sąnaudos	54	38
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės pasl.	41	34
Draudimas	27	22
Komandiruotės	17	17
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	43	20
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	14	12
Banko paslaugos	2	12
Kitos	209	179
	1 129	**871**

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2015-06-30	2014-06-30
Nuomos pajamos	99	90
Kitos pajamos ir sąnaudos	18	2
	117	**92**

6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2015-06-30	2014-06-30
Paskolų palūkanos	(54)	(28)
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	(6)	(5)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos	(6)	-
	(66)	**(33)**

7 PERSONALOSĄNAUDOS

	2015-06-30	2014-06-30
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	4 326	3 103
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	739	541
	5 065	**3 644**

8 PELNAS AKCIJAI

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

	2015-06-30	2014-06-30
Grynasis metų pelnas	1 640	2 700
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	**0,42**	**0,69**

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

9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Trans-porto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	6 959	26 894	189	1 138	35 180
Padidėjimai	40	172	-	142	354
Pardavimai	-	(185)	-	(4)	(189)
Nurašymas	(2)	(1)	(16)	(10)	(29)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	31	-	(31)	-
Savikaina birželio 30 d.	6 997	26 911	173	1 235	35 316
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	3 664	16 688	103	818	21 273
Nusidėvėjimas per laikotarpį	89	823	30	44	986
Pardavimai	-	(185)	-	(1)	(186)
Nurašymai	(2)	(1)	(16)	(10)	(29)
Nusidėvėjimas birželio 30 d.	3 751	17 325	117	851	22 044
Grynoji likutinė vertė birželio 30 d.	**3 246**	**9 586**	**56**	**384**	**13 272**
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	**3 295**	**10 206**	**86**	**320**	**13 907**
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2015-06-30	2014-06-30
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	843	765
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	54	43
Atsargos – pagaminta produkcija	89	18
	986	**826**

10 ATSARGOS

	2015-06-30	2014-12-31
Žaliavos	1 618	1 507
Nebaigta gamyba	1 227	1 213
Pagaminta produkcija	5 161	1 817
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1	3
	8 007	**4 540**

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

11 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2015-06-30	2014-12-31
Grąžintinas PVM	982	353
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	275	89
	1 257	**442**

12 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2015-06-30	2014-12-31
Grynieji pinigai banke	124	1 096
	124	**1 096**

13 KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 3 886 267 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1,16 Eur, o bendra akcinio kapitalo suma yra 4 508 tūkst. Eur.

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

14 FINANSINĖS SKOLOS

	2015-06-30	2014-12-31
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Finansinis lizingas	31	32
Finansinės skolos	946	3 552
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**977**	**3 584**
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	26	34
Finansinių skolų einamųjų metų dalis	1 776	3 552
Kredito linija	3 956	1 560
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**5 758**	**5 146**
	6 735	**8 730**

	Grąžinimo terminas	2015-06-30	2014-12-31
Finansinis lizingas DanskeBank A/S	2017 m.	57	66
Kredito linija DanskeBank A/S	2015 m.	3 956	1 560
Kreditas DanskeBank A/S	2016 m.	2 722	7 104

2013 m. rugsėjo 17 d. AB „Vilniaus baldai“ pasirašė finansavimo paslaugų sutartį su DanskeBank A/S dėl kredito linijų apyvartinėms lėšoms ir investicijoms į įrenginius. 2015 m. vasario 06 d. Valdybos sprendimu buvo pakeistos 2013 m. rugsėjo 17 d. finansavimo paslaugų sutarties sąlygos sutrumpinant galutinį kredito grąžinimo terminą.

Kaip paskolų grąžinimo užstatą Bendrovė įkeitė savo pastatus ir įrenginius, atsargas, taip pat dabartines bei ateities pinigines įplaukas į Bendrovės DanskeBank A/S Lietuvos filialas banko sąskaitas.

Palūkanų rizika
Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor.
2015 m. birželio 30 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2015 m. birželio 30 d.	2015 m.	2016 m.	2017 m.
Finansinis lizingas	57	26	14	17
Kredito linijos	3 956	3 956	-	-
Kreditas	2 722	1 776	946	-
	6 735	**5 758**	**960**	**17**

15 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2015-06-30	2014-12-31
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	595	595
	595	**595**

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.

16 KITI ĮSISKOLINIMAI

	2015-06-30	2014-12-31
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	984	313
Atostoginių rezervas	1 018	818
Mokėtini ir deponuoti dividendai	977	982
Mokėtinos sumos už mokestinius nuostolius	-	-
Mokėtini veiklos mokesčiai	13	35
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	24	23
	3 016	**2 171**

Užsienio valiutos keitimo rizika
Bendrovės patiriama rizika parduodant, perkant užsienio valiutą, daugiausiai susijusi su PLN.

17 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2015-06-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	35	58	-	5
UAB „Invalda privatus kapitalas“	-	1	-	-
	35	**59**	**-**	**5**

2014-06-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	27	60	1	-
UAB „BAIP“	19	-	-	-
UAB „Acena“	3	-	-	-
UAB „Inservis“	1	-	-	-
UAB „Kelio ženklai“	-	-	-	-
	50	**60**	**1**	**-**

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

2015 m. Bendrovė ypatingą dėmesį skiria produktyvumo didinimui ir kokybės gerinimui. Šiuos uždavinius ji įgyvendina taikydama LEAN metodiką gamybos procesų, veiklos valdymo, darbuotojų įgūdžių ir jų įsitraukimo į nuolatinio tobulėjimo veiklą srityse. 2015 m. Bendrovė prognozuoja nuoseklų pardavimų ir gamybos apimčių augimą, tikisi dirbti pelningai ir sukurti virš 50 naujų darbo vietų.

Esminiai įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2015 m. balandžio mėn. 30 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotas metinis pranešimas.
Išklausytas konsoliduotas metinis pranešimas.

2. Darbotvarkės klausimas - auditoriaus išvada.
Išklausyta audito įmonės UAB „KPMG Baltics“ išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2014 metus.

3. Darbotvarkės klausimas - Bendrovės 2014 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2014 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ metines finansines ataskaitas.

4. Darbotvarkės klausimas - konsoliduotų 2014 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2014 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ konsoliduotas metines finansines ataskaitas.

5. Darbotvarkės klausimas - Bendrovės pelno paskirstymo tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ pelno paskirstymą:

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	78 755 Lt	22 809 EUR
Grynasis 2014 finansinių metų pelnas	16 440 625 Lt	4 761 534 EUR
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2014 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(60 185) Lt	(17 431) EUR
Pervedimas iš savų akcijų supirkimo rezervo	–	–
Paskirstytinas rezultatas	16 459 195 Lt	4 766 912 EUR
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	–	–
Pelno paskirstymas savų akcijų supirkimo rezervui	–	–
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	–	–
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti	–	–
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams	–	–
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	16 459 195 Lt	4 766 912 EUR

6. Darbotvarkės klausimas - akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraiškos litais keitimo į išraišką eurais tvirtinimas.
Nuspręsta:
1. Pakeisti Bendrovės akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraišką litais į išraišką eurais.
2. Bendrovės vienos akcijos nominali vertė yra lygi 1,16 (vienas euras 16 euro centų) euro.
3. Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 4 508 069,72 (keturi milijonai penki šimtai aštuoni tūkstančiai šešiasdešimt devyni eurai ir 72 euro centai) euro.

7. Darbotvarkės klausimas - Bendrovės įstatų naujos redakcijos tvirtinimas.
Nuspręsta: atsižvelgiant į priimtą sprendimą dėl Bendrovės akcijų nominalios vertės ir įstatinio kapitalo išraiškos litais pakeitimo į išraišką eurais, į Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo pakeitimus, įsigaliojusius po paskutinės Bendrovės įstatų redakcijos įregistravimo,

patvirtinti Bendrovės įstatų naują redakciją. Įgalioti generalinį direktorių Rimantą Vaitkų pasirašyti akcinės bendrovės “Vilniaus baldai” įstatų naują redakciją.

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

AB „Vilniaus baldai“
Savanorių pr. 178B
LT-03154 Vilnius, LIETUVA
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Rimantas Vaitkus
Generalinis direktorius
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Jonas Krutinis
Finansų skyriaus vadovas
Tel. (+370 5) 25 25 700
Faks. (+370 5) 23 11 130
El. paštas jonas.krutinis@vilniausbaldai.lt

www.vilniausbaldai.lt

www.nwagency.eu