

AB „VILNIAUS BALDAI“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2009 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

TURINYS

| | |
|---|---------------|
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 3 – 4 |
| Konsoliduotas metinis pranešimas | 5 – 37 |
| Finansinės ataskaitos: | |
| Finansinės padėties ataskaitos | 38 – 39 |
| Bendrujų pajamų ataskaitos | 40 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos | 41 |
| Pinigų srautų ataskaitos | 42 – 43 |
| Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas | 44 – 75 |

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus Baldai“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 38 – 75 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Vilniaus Baldai“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinės įmonės (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kitos aiškinamosios pastabos, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

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 netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas riziką, auditorius atsižvelgia į 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 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.

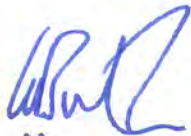
Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtosios Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 5 – 37 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu



Christopher C. Butler
Partneris

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. balandžio 2 d.



Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Patvirtinta 2010 m. __ d.
Valdybos posėdyje

ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotas finansines atskaitas. 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. 178, 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 | saxela@takas.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. OBJEKTYVI 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.

2009 metais įmonė toliau tęsia pradėtus 2006 metais pertvarkymus. Pertvarkymai koncentruojami į kaštų mažinimą, gamybos našumo didinimą, Bendrovės konkurencingumo didinimą, pardavimo užsakymų didinimą. Per 2009 m. optimizavus darbo procesus, darbo našumas padidėjo 35 proc., o vienas darbininkas pagamino produkcijos vidutiniškai už 385 tūkst. litų. 2009 metais buvo pakoreguota Bendrovės organizacinė struktūra, siekiant sutvarkyti vadovavimo lygius bei aiškiai apibrėžti padalinių funkcijas, bendradarbiavimą bei atsakomybę. Tikimės, kad nauja organizacinė struktūra padės įgyvendinti įmonės strategiją, o racionalus Bendrovės resursų išnaudojimas, našumo didinimas, siekiant europinių jo standartų, ir griežta kokybės kontrolė užtikrins tolimesnį veiklos rezultato gerėjimą.

Grupės ir Bendrovės 2009 m. ir 2008 m. finansiniams rezultatams bei rodikliams įtakos turėjo UAB „Girių bizonas“ akcijų paketo pardavimas. 2008 m. gruodžio mėn. 10 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų perleidimo. Bendrovei nuosavybės teise priklausė 122.497 paprastosios vardinės UAB „Girių bizonas“ akcijos, kurios sudarė 25 proc. šios bendrovės įstatinio kapitalo. Grupės 2008 m. veiklos rezultate įvertintas investicijų perleidimo pelnas 16.375 tūkst. litų bei 6.070 tūkst. litų nuostolis, susidaręs dėl nuosavybės metodu apskaitomų UAB „Girių bizonas“ akcijų. 2009 m. liepos 2 d. Bendrovė pasirašė susitarimą dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų kainos korekcijos. Grupės ir Bendrovės 2009 m. veiklos rezultate įvertintas investicijų perleidimo nuostolis 1.102 tūkst. litų.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. 2009 m. AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkėjui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2008 m. – 99 proc., 2007 m. – 95 proc., 2006 m. – 81,5 proc.).

Bendrovė konkuruoja su pasaulio baldų gamintojais, tarp jų su Rytų Europos ir Kinijos. Bendrovės pranašumai prieš Kinijos gamintojus yra gera geografinė padėtis, logistikos privalumas (trumpesnis produkto pristatymo terminas), aukšta produkto kokybė.

Politiniai rizikos veiksniai. Esminiai pokyčiai verslo aplinkoje yra susiję su šalies mokesčių reforma ir sunkia padėtimi versle. Įmonių pelnas nuo 2009 m. sausio 1 d. pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą apmokestinamas 20 proc. tarifu, o pridėtinės vertės mokestis nuo 2009 m. rugsėjo 1 d. pagal Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymą – 21 proc. tarifu. Tai tiesiogiai įtakoja Bendrovės grynojo pelno dydį ir pinigų srautus. Valstybės nustatytų reikalavimų ir apribojimų emitento veiklai nėra.

Socialiniai rizikos veiksniai. Sudėtinga situacija verslo aplinkoje įtakoja ir Bendrovę, kas sąlygoja Bendrovės organizacinės struktūros koregavimą, darbo našumo didinimo poreikį, efektyvios žaliavų ir paslaugų pirkimo sistemos įdiegimą, verslo ir apskaitos sistemos nuolatinį vystymą. Bendrovėje per 2009 m. darbo užmokestis vidutiniškai išaugo 9,6 proc. Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui. 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 moderniausia 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“ nuolat investuoja į įrengimų 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. 2009 m. liepos mėn. 9 - 10 d. buvo atliktas kokybės vadybos ir aplinkos vadybos sistemų resertifikacinis auditas pagal EN ISO 9001:2008 ir EN ISO 14001:2004, kurio metu patikrinta, kaip šios sistemos funkcionuoja. Audito metu neatitiktųjų bei pastabų nenustatyta. 2009 m. AB „Vilniaus baldai“ sumokėjo 26 tūkst. litų aplinkos teršimo mokesčių bei 181 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 2009 m. konsoliduotos ir Bendrovės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte (14 ir 24 pastabos).

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

Pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas. 2008 m. gruodžio mėn. 10 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų perleidimo. Pagal susitarimą prie UAB „Girių bizonas“ akcijų pirkimo – pardavimo sutarties Bendrovė įsipareigojo kompensuoti pirkėjui 25% išlaidų, susijusių su UAB „Girių bizonas“ sutarties Nr. PR2005 - 69, sudarytos 2005 m. rugpjūčio 23 d. su AB „Lietuvos dujos“, nutraukimu, bet ne daugiau kaip 750 tūkst. litų bei 25% išlaidų, susijusių su papildomų Apyvartinių taršos leidimų įsigijimu, bet ne daugiau nei 500 tūkst. litų, jeigu papildomų Apyvartinių taršos leidimų prireiktų įsigyti per 2009 – 2010 metus. Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo sudaryti atidėjiniai dėl šių neapibrėžtumų, nes Bendrovė turi įrodymų, kad 2010 m. sutartis tarp UAB „Girių bizonas“ ir AB „Lietuvos dujos“ nebus nutraukta ir taip pat Bendrovė turi įrodymų, kad papildomų Apyvartinių taršos leidimų įsigyti neprireiks.

Bendrovės ir įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymu, pagrindiniai požymiai. 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. 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 konsoliduotųjų 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 2007 - 2009 m.

| | 2009 m. | 2008 m. | 2007 m. |
|--|------------|------------|------------|
| Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimai * 100 | 10,47% | 5,52% | 1,39% |
| Vidutinė turto grąža ROA = grynasis pelnas / (turtas laikotarpio pradžioje + turtas laikotarpio pabaigoje) / 2 * 100 | 18,35% | 8,24% | 2,16% |
| Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100 | 34,71% | 25,90% | 9,65% |
| Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius | 4,01 | 1,95 | 0,54 |
| Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas | 0,42 | 0,68 | 0,77 |
| Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas | 0,74 | 2,13 | 3,26 |
| Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai | 1,50 | 0,96 | 0,54 |
| Turto apyvartumas = pardavimai / turtas | 1,91 | 1,50 | 1,64 |
| Akcijos buhalterinė vertė = nuosavas kapitalas / akcijų skaičius | 11,56 | 7,55 | 5,59 |
| Apyvarta (tūkst. litų) | 148.966 | 137.523 | 151.404 |
| Bendrasis pelnas (tūkst. litų) | 28.974 | 8.468 | 15.052 |
| Grynasis pelnas (tūkst. litų) | 15.590 | 7.596 | 2.097 |
| EBITDA (mln. litų) | 27,0 | 8,5 | 17,3 |
| Dividendai vienai akcijai (už praėjusį ataskaitinį laikotarpį) | - | - | - |
| Kainos ir pelno vienai akcijai santykis P/E | 2,2 | 6,2 | 40,7 |
| Žemiausia akcijų kaina | 6,01 litų | 11,60 litų | 17,03 litų |
| Aukščiausia kaina | 11,00 litų | 23,00 litų | 25,00 litų |
| Uždarymo kaina | 9,00 litų | 12,00 litų | 22,00 litų |
| Kapitalizacija (tūkst. litų) | 34.980 | 46.640 | 85.500 |

*EBITDA už 2008 m. ir 2007 m. perskaičiuojama nevertinant nuostolio, susidariusio dėl nuosavybės metodu apskaitomų UAB „Girių bizonas“ akcijų, bei finansinės - investicinės veiklos pelno iš šių akcijų perleidimo.

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.

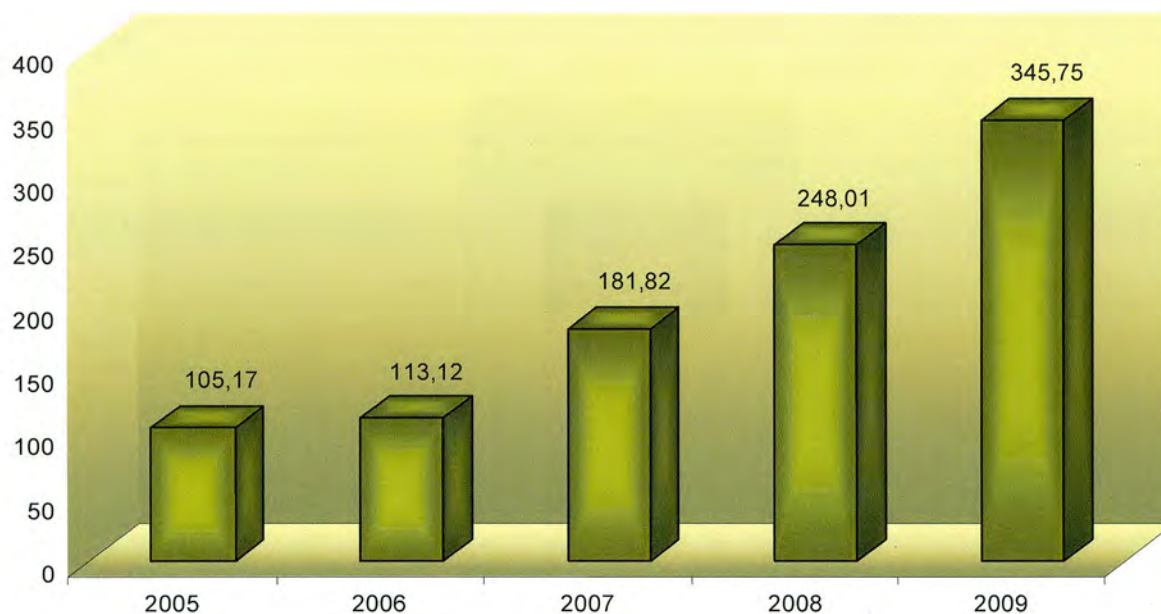
Moderni įranga, įsigyta iš visame pasaulyje žinomų gamintojų, tokių kaip Holzma, Homag, Burkle, Weeke, Wikoma, Ima, Biesse, Wemhoner ir kt., leidžia gaminti įvairios rūšies drožtine lakuota fanera bei emale dengtus baldus.

Bendrovė, gamindama korpusinius baldus, orientuojasi į stambiaserijinę ir masinę gamybą, o produkciją parduoda per prekybinius partnerius, kuriems keliamas pagrindinis reikalavimas - užtikrinti didelius pardavimus, išlaikant neplatų asortimentą.

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2007 - 2009 m.

| Produkcija | 2009 m. | | 2008 m. | | 2007 m. | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | tūkst. litų | proc. | tūkst. litų | proc. | tūkst. litų | proc. |
| Baldai | 152.823 | 100,00 | 138.755 | 99,73 | 148.900 | 99,75 |
| Kita produkcija | - | - | 380 | 0,27 | 374 | 0,25 |
| Iš viso | 152.823 | 100,00 | 139.135 | 100,00 | 149.274 | 100,00 |

Pagaminta produkcija, tenkanti vienam darbuotojui 2005 – 2009 m. (tūkst. litų / per metus)



Bendrovės gamybos apimtys natūrine išraiška 2007 - 2009 m.

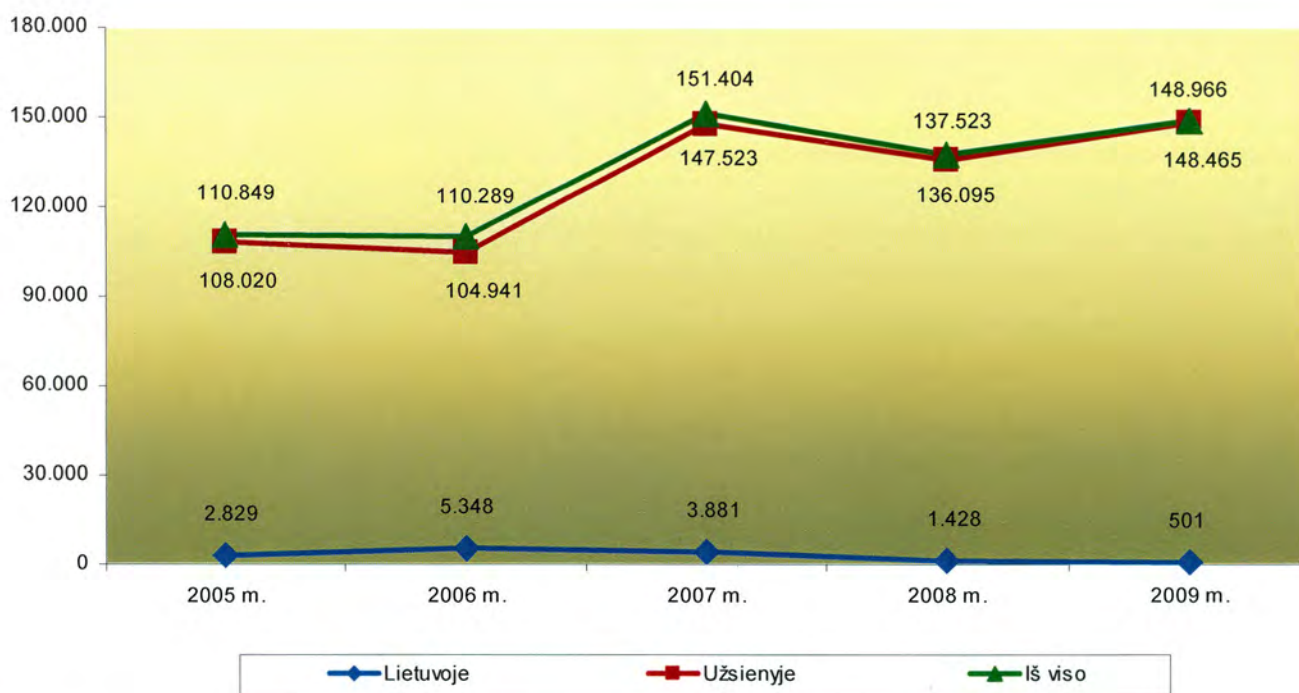
| Gaminio pavadinimas | 2009 m. | 2008 m. | 2007 m. |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Stalai | - | 15.313 | 9.996 |
| Spintos | 127.363 | 68.704 | 116.668 |
| Spintelės | - | - | 120 |
| Lovos | - | 50.477 | 86.158 |
| Komodos | 210.360 | 205.595 | 325.166 |
| Knygų lentynos ir stelažai | 378.697 | 351.992 | 608.578 |
| Medinės baldų dalys | 2.045.380 | 2.474.483 | 2.012.394 |

GAMYBA IR PARDAVIMAI (tęsinys)

Produkcijos pardavimai pagal rinkas 2007 - 2009 m.

| Pardavimai | 2009 m. | | 2008 m. | | 2007 m. | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | tūkst. litų | proc. | tūkst. litų | proc. | tūkst. litų | proc. |
| Lietuvoje | 501 | 0,34 | 1.428 | 1,04 | 3.881 | 2,56 |
| Užsienyje | 148.465 | 99,66 | 136.095 | 98,96 | 147.523 | 97,44 |
| Iš viso | 148.966 | 100,00 | 137.523 | 100,00 | 151.404 | 100,00 |

Bendrovės pardavimai 2005 – 2009 m., tūkst. litų.



TIEKIMAS

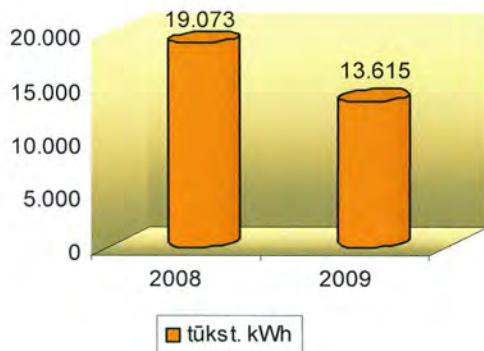
AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. AB „Vilniaus baldai“ pirkimo procesą yra išskaidžiusi į strateginius ir operacinius pirkimus. Bendrovė 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 audita.

Bendrovė su pagrindiniais tiekėjais sudaro ilgalaikes sutartis. Pagrindines žaliavas Bendrovė įsigyja iš Lietuvos, Čekijos, Lenkijos ir Švedijos tiekėjų. Pagrindiniai tiekėjai: UAB „Swedspan Girių bizonas“, „Drevozpracujici Društvo“, „Pfleiderer Grajewo“ S. A., UAB „Becker Acroma“, „Pfleiderer MDF“ SP.Z.O.O, UAB „Rehau“, UAB „SCA Packaging“. Lokalus žaliavų tiekimas sąlygotas pigių transportavimo kaštų bei gerų santykių su pagrindiniais tiekėjais.

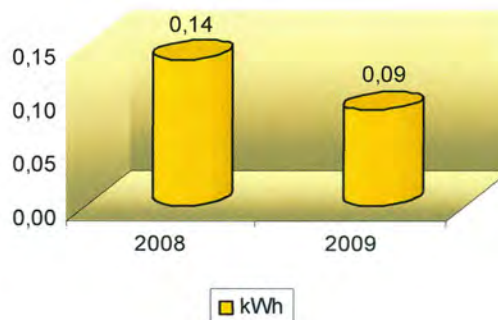
ENERGETIKA

AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria energetinių išteklių kaštų mažinimui. 2009 m. Bendrovė sunaudavo 13.615 tūkst. kWh elektros energijos, o tai yra 29 proc. mažiau lyginant su 2008 m. (2008 m. - 19.073 tūkst. kWh).

Sunaudota elektros energija, tūkst. kWh per metus



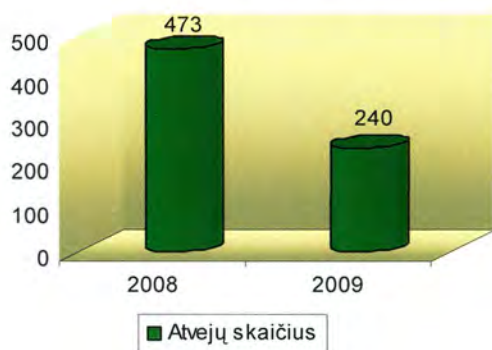
Pagamintos produkcijos vienam litui sunaudota elektros energija, kWh



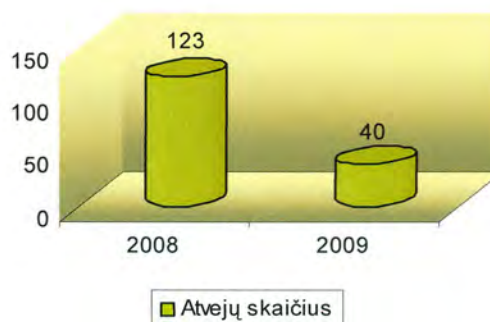
DARBUOTOJAI

Bendrovė daug dėmesio ir lėšų skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui. AB „Vilniaus baldai“ nuolat investuoja į gamybinę įrangą, technologinių procesų automatizavimą, siekdama pagerinti darbo sąlygas, sumažinti darbuotojams tenkančią fizinį 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 kaulų - raumenų ligomis atvejų skaičius, vnt. per metus



Per 2009 m. Grupėje ir Bendrovėje sumažėjo darbo vietų skaičius, tai sąlygojo darbo našumo didinimas. 2009 m. pabaigoje Grupėje dirbo 433 darbuotojai, Bendrovėje - 413 darbuotojų (2008 m. pabaigoje Grupėje dirbo 579 darbuotojai, Bendrovėje - 534 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų amžius – 42 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2007 - 2009 m.

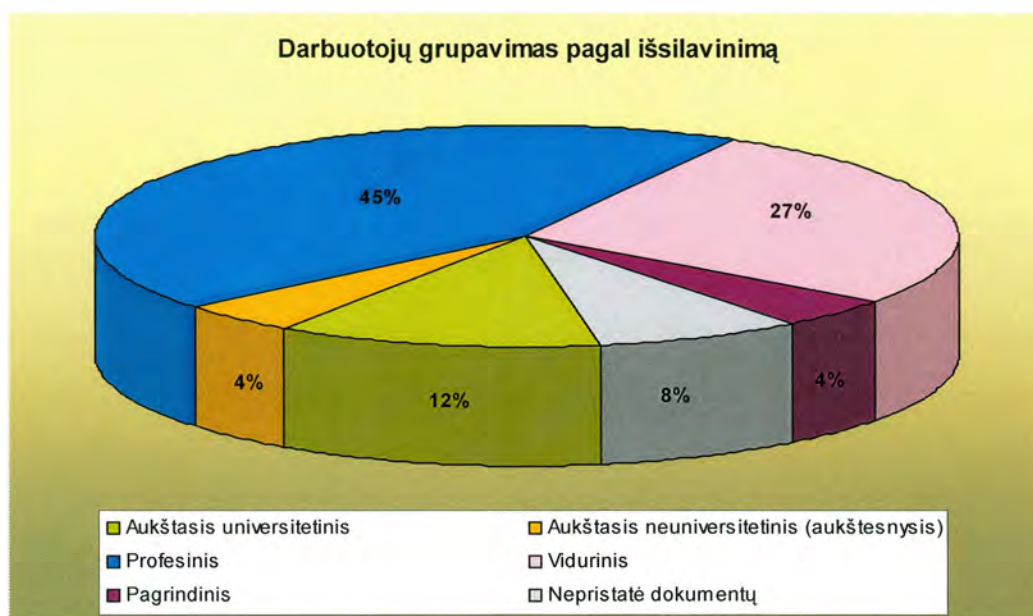
| | 2009 m. | 2008 m. | 2007 m. |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Vadovaujantis personalas | 5 | 4 | 5 |
| Specialistai | 40 | 68 | 85 |
| Darbininkai | 397 | 489 | 731 |
| Iš viso | 442 | 561 | 821 |

DARBUOTOJAI (tęsinys)

Didėjantys Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir pardavimai leidžia didinti darbo užmokestį, kuris per 2009 m. vidutiniškai išaugo 9,6 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 2007 - 2009 m.

| | 2009 m. | 2008 m. | 2007 m. |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Vadovaujantis personalas | 12.746 | 13.340 | 11.559 |
| Specialistai | 3.615 | 2.932 | 2.994 |
| Darbininkai | 2.429 | 2.266 | 1.793 |
| Iš viso | 2.661,5 | 2.428,7 | 1.951,7 |



Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2009 m. lapkričio 25 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 aptarnavimą, 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 ATSKAITOSE 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.

5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

2010 m. Bendrovė investuoja ir daug dėmesio skiria verslo ir apskaitos sistemų vystymui. AB „Vilniaus baldai“ tobulina veiklos organizavimo ir pardavimų valdymą, siekdama lanksčiai ir efektyviai vykdyti pagamintos produkcijos pristatymą pagal klientų užsakymus, pirkimo proceso planavimą ir organizavimą, siekdama užtikrinti žaliavų pristatymą laiku, gamybos proceso organizavimą ir valdymą, siekdama užtikrinti efektyvų gamybos valdymą.

2010 m. Bendrovė papildė savo gaminių kolekciją naujais gaminiais: sieniniu veidrodžiu ir lentynų stelažais.

Nuo atskaitinių finansinių metų pabaigos iki konsoliduoto metinio pranešimo patvirtinimo kitų svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Atsižvelgus į tai, kad prognozių skaičiavimų prielaidos yra nekonkrečios ir paskaičiuotas rezultatas gali ženkliai kisti, nuspręsta prognozuojamus rezultatus ir jų skaičiavimo prielaidas peržiūrėti kartą per ketvirtį ir 2010 m. prognozę patvirtinti tada, kai situacija bus konkretesnė.

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 įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartis su AB FMJ „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų už 2002 – 2005 finansinius metus 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 paprastąsias 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 dešimtos darbo dienos 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

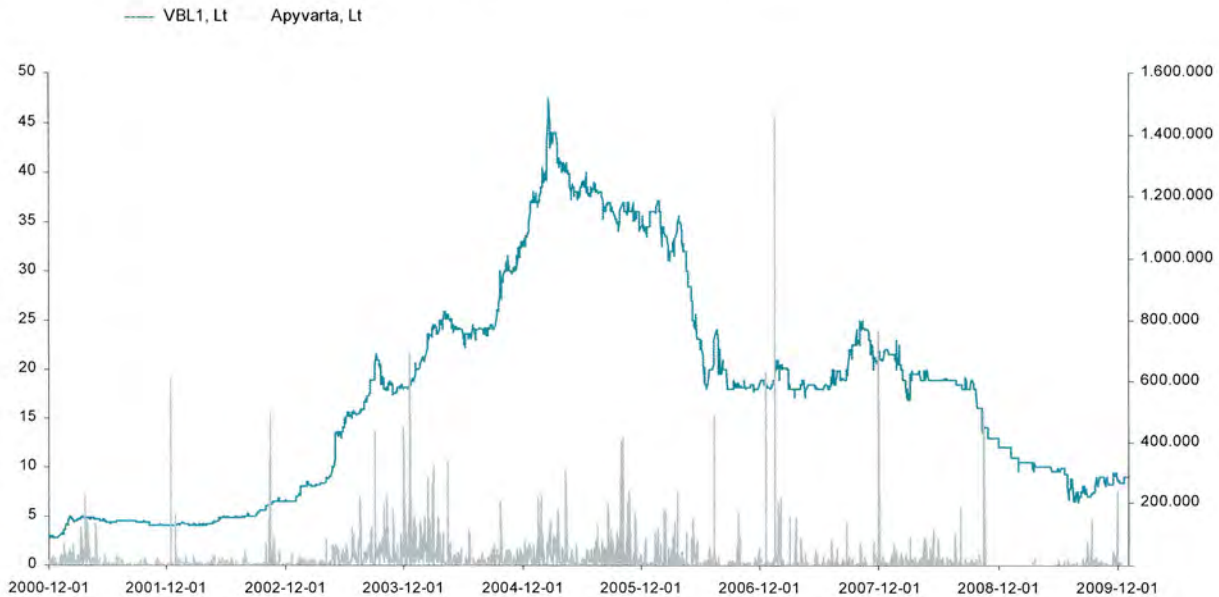
Bendras akcininkų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. – 1.079.

Akcininkai, 2009 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo:

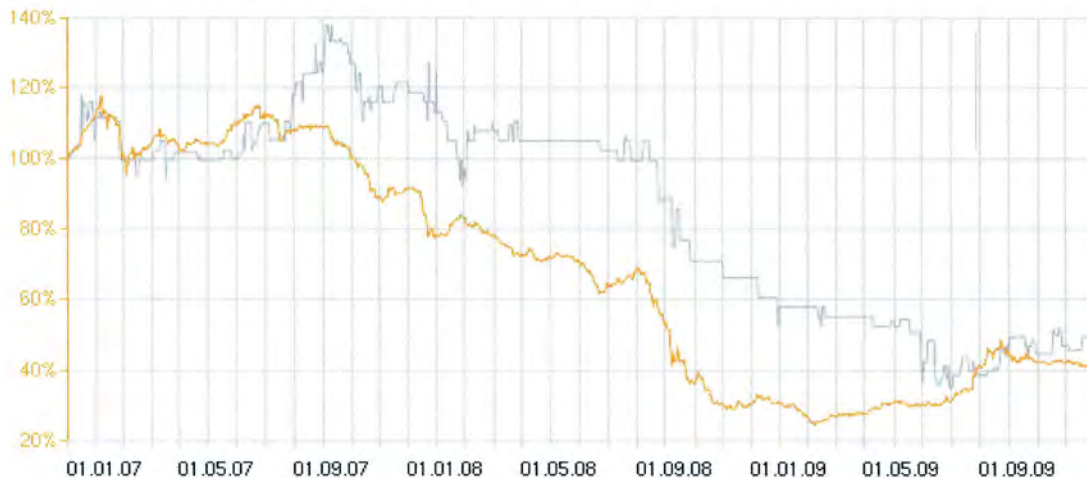
| Įmonių pavadinimai, buveinės adresai, kodai | Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt. | Įstatinio kapitalo dalis, proc. | Balsų dalis, proc. |
|---|--|---------------------------------|--------------------|
| AB „Invalda“ su susijusiomis įmonėmis, į. k. 121304349, Šeimyniškių g. 1 A, Vilnius | 2.748.395 | 70,72 | 72,01 |
| Swedbank klientai, į. k. 10060701 Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia | 311.927 | 8,03 | 8,03 |

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

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina (nuo prekybos akcijomis pradžios):



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB indeksu 2007 - 2009 m.:



| Indeksas/Akcijos | 01.01.2007 | 31.12.2009 | +/-% |
|---------------------------|------------|------------|----------|
| — OMX Baltic Benchmark GI | 749,13 | 314,42 | -58,03 ↓ |
| — VBL1L | 18,10 LTL | 9,00 LTL | -50,28 ↓ |

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.

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)




Bendrovės valdyba ir administracija:

| | | |
|---|---|---|
|  | Vytautas Bučas | |
| | Pareigos | |
| | Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 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 | | 22,52 % akcijų ir balsų (nuo 2010-02-03 18,56 % akcijų ir balsų) |
| AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos pirmininkas | | - |
| AB „Tiltra Group“ stebėtojų tarybos narys | | - |

| | | | |
|--|--|---|---|
|  | Darius Šulnis | | |
| | Pareigos | | |
| | Valdybos narys, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 m. | | |
| | Darbo patirtis | | |
| | Nuo 2006 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“ prezidentas, valdybos narys | | 7,82 % akcijų, 9,56 % balsų (nuo 2010-02-03 6,45 % akcijų, 7,89 % balsų) |
| | AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys | | - |
| | AB „Umega“ 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 % | |
| AB „Tiltra Group“ stebėtojų tarybos narys | | - | |
| AB „Sanitas“ valdybos narys | | - | |
| Dalyvavimas AB „Vilniaus baldai“ įstatiniame kapitale | | 0,28 % | |

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys):

| | | |
|---|---|---------------------------------|
|  | Raimondas Rajeckas | |
| | Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 m. | |
| | Darbo patirtis Nuo 2006 m. lapkričio mėn. AB „Invalda“ vyriausiasis finansininkas 2001 – 2006 m. AB „Valmeda“ vyriausiasis finansininkas 2000 – 2001 m. AB „Galinčius“ vyriausiasis finansininkas 2000 – 2001 m. UAB „Invaldos marketingas“ (dabartinis pavadinimas UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“) vyriausiasis finansininkas 2000 – 2002 m. AB „Gildeta“ buhalteris 1998 – 2000 m. AB „Invalda“ buhalteris | |
| | Dalyvavimas kitų įmonių veikloje | Akcijų ir balsų skaičius |
| | AB „Invalda“ vyriausiasis finansininkas | - |
| | UAB „Aktyvo“ direktorius | - |
| | UAB „Investicijų tinklas“ direktorius | - |
| | UAB „Volo“ direktorius | - |
| | UAB „Fortina“ direktorius | - |
| | UAB „Aktyvus valdymas“ direktorius | - |
| UAB „Ente“ direktorius | - | |
| UAB „Finansų rizikos valdymas“ direktorius | - | |
| VšĮ „Iniciatyvos valdymas“ direktorius | - | |
|  | Nerijus Pacevičius | |
| | Pareigos Generalinis direktorius nuo 2006-09-08 | |
| | Darbo patirtis 2004 – 2005 m. UAB „Krasta auto“ ir UAB „Autobrava“ valdybos pirmininkas 1999 – 2004 m. UAB „Krasta auto“ direktorius 1998 – 1999 m. UAB „Autokompleksas“ direktorius 1995 – 1998 m. UAB „Krasta auto“ automobilių pardavimo vadovas | |
| | Dalyvavimas kitų įmonių veikloje | Akcijų ir balsų skaičius |
| UAB „Dalinera“ | 50 % | |
|  | 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):

2009 m. Bendrovės vadovybei (generaliniam direktoriui ir vyriausiajai finansininkei) priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 583 tūkst. litų. Vidutiniškai vadovybės nariui priskaičiuotas darbo užmokestis per mėnesį sudarė 24,29 tūkst. litų. Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.

Per 2009 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 ĮSIGALIOTŲ, PASIKEISTŲ AR NUTRŪKTŲ, PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI

Per 2009 metus reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2009 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 2009 m. ir 2008 m. buvo AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės. Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2009 m. ir 2008 m., bei susiję likučiai 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra atskleisti 2009 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (27 pastaba).

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su AB „Vilniaus baldai“ 2009 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

2009 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

| Paskelbimo data | Trumpas pranešimo apibūdinimas |
|-----------------|---|
| 2009-01-06 | Investuotojo kalendorius 2009 m. |
| 2009-01-07 | 2008 m. sausio - gruodžio mėn. pardavimai |
| 2009-01-30 | 2008 m. sausio - gruodžio mėn. veiklos rezultatas |
| 2009-02-17 | Patikslintas Investuotojo kalendorius 2009 m. |
| 2009-02-27 | 2008 metų dvylikos mėnesių tarpinė neaudituta konsoliduota finansinė atskaitomybė |
| 2009-03-25 | AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas |
| 2009-04-15 | 2008 metų audituota metinė informacija |
| 2009-04-15 | AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai |
| 2009-04-30 | AB „Vilniaus baldai“ 2009 m. balandžio mėn. 29 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai |
| 2009-05-15 | 2009 m. sausio - kovo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas |
| 2009-05-15 | 2009 m. trijų mėnesių tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė |
| 2009-07-15 | Koreguota 2008 m. metinė informacija |
| 2009-08-14 | 2009 m. sausio - birželio mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas |
| 2009-08-14 | 2009 m. šešių mėnesių neaudituta sutrumpinta tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė |
| 2009-10-29 | AB „Vilniaus baldai“ audito įmonės atšaukimas |
| 2009-10-29 | AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas |
| 2009-10-29 | AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai |
| 2009-11-16 | 2009 m. sausio - rugsėjo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas |
| 2009-11-16 | 2009 m. devynių mėnesių neaudituta sutrumpinta tarpinė konsoliduota finansinė atskaitomybė |
| 2009-12-01 | AB „Vilniaus baldai“ 2009 m. lapkričio 30 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai |
| 2009-12-18 | [registruota nauja AB „Vilniaus baldai“ įstatų redakcija |

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ (tęsinys)

Pranešimų apie Bendrovės vadovų sandorius, sudarytus per 2009 metus, suvestinė:

| Sandorio data | Asmuo | VP kiekis | VP kaina, Lt | Bendra sandorio vertė, Lt | Sandorio tipas | Sandorio rušis | Sandorio vieta |
|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 2009-01-08 | AB „Invalda“ | 164 | 11,00 | 1.804,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-01-30 | AB „Invalda“ | 15 | 10,50 | 157,50 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-03 | AB „Invalda“ | 100 | 10,50 | 1.050,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-05 | AB „Invalda“ | 200 | 10,50 | 210,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-05 | AB „Invalda“ | 80 | 10,50 | 840,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-10 | AB „Invalda“ | 100 | 10,50 | 1.050,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-17 | AB „Invalda“ | 44 | 10,50 | 462,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-02-18 | AB „Invalda“ | 21 | 10,50 | 220,50 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-03-13 | AB „Invalda“ | 100 | 10,00 | 1.000,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-03-13 | AB „Invalda“ | 100 | 9,00 | 900,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-03-13 | AB „Invalda“ | 900 | 8,50 | 7.650,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-03-13 | AB „Invalda“ | 100 | 9,00 | 900,00 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-03-17 | AB „Invalda“ | 283 | 10,50 | 2.971,50 | Igijimas | Pirkimas – pardavimas | AUTO |
| 2009-09-17 | AB „Invalda“ | 137.822 | 14,72 | 2.028.777,60 | Igijimas | Atpirkimo sandoris (repo) | XOFF |
| 2009-11-18 | AB „Invalda“ | 259.534 | 9,34 | 2.424.047,56 | Perleidimas | VP Paskola | XOFF |

Paaiškinimai:

AUTO – reguliuojamoje rinkoje sudarytas automatinio įvykdymo sandoris;

XOFF – už reguliuojamos rinkos ribų sudarytas sandoris.

Generalinis direktorius

Nerijus Pacevičius

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“ prekybos taisyklių 20.5. 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 / NEAKTUALU | 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. | Ne | Atsižvelgus į tai, kad prognozių skaičiavimų prielaidos yra nekonkrečios ir paskaičiuotas rezultatas gali ženkliai kisti, Bendrovė nusprendė prognozuojamus rezultatus ir jų skaičiavimo prielaidas peržiūrėti kartą per ketvirtį ir 2010 m. prognozę patvirtinti tada, kai situacija bus konkretesnė. |
| 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 kartą per ketvirtį. 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 acinių 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 šioms organams priimant sprendimus. | 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. |

AB „VILNIAUS BALDAI“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS 2009 M. METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

| | | |
|--|------|--|
| <p>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.</p> | Taip | Informacija apie valdybos sudėtį skelbiama metiniame pranešime. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės valdybos nariai turi patirtį bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių ir patirties savo užduotims atlikti. |
| <p>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.</p> | Taip | Bendrovės valdybos nariai turi bendrovių valdymo patirtį. Bendrovės valdybos nariai susipažino su Bendrovės organizacija, jos veikla, valdymo ypatumais. |
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovėje nebuvo vertinamas renkamų valdybos narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys. |
| <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 Bendrovei, tačiau neatitinka šios kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo. |

| | | |
|--|----|--|
| <p>4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį);</p> <p>5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip tuščio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Tuščiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>8) jis neturi būti ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. |
| <p>3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištikus 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.</p> | Ne | Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika. |

AB „VILNIAUS BALDAI“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS 2009 M. METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|--|------------------|---|
| <p>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.</p> | <p>Neaktuali</p> | <p>Valdybos nariams už jų darbą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlyginimas iš Bendrovės lėšų nėra mokamas.</p> |
| <p>IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė</p> | | |
| <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės vadovas ne rečiau kaip kartą per mėnesį atsiskaito Bendrovės valdybai bei gauna jos rekomendacijas. Bendrovės valdyba tvirtina vadovo paruoštą metinį pranešimą.</p> |
| <p>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 abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba audito komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdybos nariai Bendrovės atžvilgiu veikia gera valia, vadovaujasi Bendrovės interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Valdybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai: aktyviai dalyvauja posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos nario, pareigų vykdymui. Valdybos posėdžiuose dalyvauja visi nariai.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>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.</p> |

AB „VILNIAUS BALDAI“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS 2009 M. METINIS PRANEŠIMAS
 (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|---|-------------|---|
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdyba savo darbui turi visas finansines sąlygas ir nepriklauso nuo Bendrovės vadovų.</p> |
| <p>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. Bendrovės 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 bendrovės 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.</p> | <p>Ne</p> | <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Akcinės bendrovės „Invalda“ audito komitetą sudaro du nariai, iš kurių vienas yra nepriklausomas.</p> |

| | | |
|---|----|--|
| <p>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.</p> | Ne | Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. |
| <p>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.</p> | Ne | Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. |
| <p>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 įpareigojimai 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.</p> | Ne | Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. |

| | | |
|---|-----------|---|
| <p>4.13. Atlyginimų komitetas.</p> <p>4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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 išaitines 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;</p> <p>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;</p> <p>3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų;</p> <p>4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualus atlyginimo);</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <p>1) apvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus;</p> <p>2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui;</p> <p>3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes.</p> <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetui nėra sudaromi.</p> |
|---|-----------|---|

| | | |
|--|-----------|--|
| <p>4.14. Audito komitetas.</p> <p>4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios:</p> <p>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);</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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 esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais 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;</p> <p>6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.</p> | <p>Ne</p> | <p>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.</p> <p>Pagrindinės akcinės bendrovės „Invalda“ audito komiteto funkcijos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. |
|--|-----------|--|

| | | |
|---|----|--------------------------------|
| <p>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.</p> <p>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 pririnkti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | 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 kolegialiems priežiūros ir valdymo organams (šiuo principu sąvoka <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 ketvirtį. |
| 5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasiręsti 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 darbotvarkę susijusi medžiaga. Darbotvarkę posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinais reikiais sprendžiami svarbūs bendrovei klausimai. | 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 priimančioms 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. |

| | | |
|---|------------------|---|
| <p>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 naėams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus juos.</p> | <p>Taip</p> | <p>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.</p> |
| <p>6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokola po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus 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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, Bendrovė atskleidžia per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujančiam akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu. Ši informacija skelbiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją. Bendrovės akcininkai gali balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildydami bendrąjį balsavimo biuletenį.</p> |
| <p>VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas</p> | | |
| <p>Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.</p> | | |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.</p> |
| <p>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 įgalio to kito bendrovės organo sutikimo.</p> | <p>Taip</p> | |

| | | |
|---|-------------|---|
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovės valdybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi laikytis šių rekomendacijų.</p> |
| <p>VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika</p> | | |
| <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Ne</p> | <p>Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.</p> |

| | | |
|--|----|---|
| <p>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.</p> | Ne | Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai. |
| <p>8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politika 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.</p> | Ne | Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai. |
| <p>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.</p> <p>8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 vertė 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. <p>8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukauptų 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. |

AB „VILNIAUS BALDAI“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS 2009 M. METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

| | | |
|--|------------------|---|
| <p>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.</p> | | <p>Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.</p> |
| <p>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 esminiams 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.</p> | <p>Neaktualu</p> | <p>Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.</p> |
| <p>8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 schemas, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. <p>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.</p> | | |
| <p>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.</p> | | |
| <p>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 schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.</p> | | |

| | | |
|--|-------------|---|
| <p>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 schemas išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.</p> | | <p>Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.</p> |
| <p>IX principas: interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme</p> <p>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.</p> | | |
| <p>9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.</p> | <p>Taip</p> | <p>Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises.</p> |
| <p>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.</p> | | <p>Bendrovės darbuotojai daro įtaką Bendrovės valdymui per profesinę sąjungą, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, klientais apibrėžiami su jais sudarytose sutartyse.</p> |
| <p>9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.</p> | | |

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

| | | |
|--|-------------|--|
| <p>10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jų 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. <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu.</p> <p>10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus.</p> <p>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.</p> <p>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 akciniame kapitale programas ir pan.</p> | <p>Taip</p> | <p>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.</p> |
| <p>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.</p> | <p>Taip</p> | <p>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.</p> |

AB „VILNIAUS BALDAI“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS 2009 M. METINIS PRANEŠIMAS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|--|------|--|
| 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 ir metinio pranešimo patikrinimą. 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 | Bendrovės audito įmonė nesuteikė konsultacinių paslaugų Bendrovei. |

Finansinės padėties ataskaitos

| | Pastabos | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. | 2007 m. gruodžio 31 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. | 2007 m. gruodžio 31 d. |
| TURTAS | | | | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | | | | |
| Ilgalaikis nematerialusis turtas | 5 | 270 | 270 | 306 | 270 | 270 | 305 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 6 | | | | | | |
| Žemė ir pastatai | | 13.386 | 14.090 | 14.817 | 13.386 | 14.090 | 14.817 |
| Mašinos ir įrengimai | | 19.704 | 23.173 | 28.223 | 19.700 | 23.151 | 28.187 |
| Transporto priemonės | | 164 | 61 | 185 | 164 | 61 | 185 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 803 | 829 | 950 | 795 | 817 | 932 |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso | | <u>34.057</u> | <u>38.153</u> | <u>44.175</u> | <u>34.045</u> | <u>38.119</u> | <u>44.121</u> |
| Ilgalaikis finansinis turtas | | | | | | | |
| Investicijos į subsidijas | 7 | - | - | - | 17 | 17 | 17 |
| Investicijos į asocijuotas įmones | 7 | - | - | 22.695 | - | - | 26.250 |
| Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso | | <u>2</u> | <u>2</u> | <u>22.697</u> | <u>19</u> | <u>19</u> | <u>26.269</u> |
| Ilgalaikio turto iš viso | | <u>34.329</u> | <u>38.425</u> | <u>67.178</u> | <u>34.334</u> | <u>38.408</u> | <u>70.695</u> |
| Trumpalaikis turtas | | | | | | | |
| Atsargos | 8 | 14.005 | 12.458 | 11.580 | 14.005 | 12.458 | 11.580 |
| Per vienerius metus gautinos sumos | | | | | | | |
| Iš pirkėjų gautinos sumos | 9 | 12.201 | 10.534 | 11.162 | 12.201 | 10.538 | 11.166 |
| Susijusioms šalims suteiktos paskolos | 10 | 15.999 | 28.732 | - | 15.999 | 28.732 | - |
| Išankstiniai apmokėjimai ir sukauptos pajamos | | 271 | 475 | 367 | 271 | 474 | 366 |
| Kitos gautinos sumos | 11 | 1.129 | 1.249 | 2.163 | 1.123 | 1.231 | 2.143 |
| Per vienerius metus gautinų sumų iš viso | | <u>29.600</u> | <u>40.990</u> | <u>13.692</u> | <u>29.594</u> | <u>40.975</u> | <u>13.675</u> |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 12 | 56 | 18 | 61 | 10 | 11 | 27 |
| Trumpalaikio turto iš viso | | <u>43.661</u> | <u>53.466</u> | <u>25.333</u> | <u>43.609</u> | <u>53.444</u> | <u>25.282</u> |
| Turto iš viso | | <u>77.990</u> | <u>91.891</u> | <u>92.511</u> | <u>77.943</u> | <u>91.852</u> | <u>95.977</u> |



(tęsinys kitame puslapyje)

44 - 75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės padėties ataskaitos (tęsinys)

| Pastabos | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. | 2007 m. gruodžio 31 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. | 2007 m. gruodžio 31 d. |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | | | | |
| Kapitalas | 1 | 15.545 | 15.545 | 15.545 | 15.545 | 15.545 |
| Privalomasis rezervas | 13 | 1.554 | 1.422 | 1.222 | 1.554 | 1.422 |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | 27.814 | 12.356 | 4.960 | 27.770 | 12.315 |
| Nuosavo kapitalo iš viso | | 44.913 | 29.323 | 21.727 | 44.869 | 25.258 |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Dotacijos ir subsidijos | | 5 | 19 | 31 | - | - |
| Ilgalaikės paskolos | 14 | 3.843 | 6.261 | 23.358 | 3.843 | 6.261 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | 22 | 214 | 362 | 384 | 214 | 362 |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | | 4.062 | 6.642 | 23.773 | 4.057 | 23.742 |
| Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir kitos trumpalaikės paskolos | 14 | 7.750 | 37.672 | 30.105 | 7.750 | 37.672 |
| Prekybos skolos | 15 | 15.876 | 15.433 | 13.874 | 15.902 | 15.530 |
| Mokėtinas pelno mokestis | | 2.966 | 764 | 688 | 2.966 | 764 |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai | 16 | 2.423 | 2.057 | 2.344 | 2.399 | 1.981 |
| Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | | 29.015 | 55.926 | 47.011 | 29.017 | 46.977 |
| Įsipareigojimų iš viso | | 33.077 | 62.568 | 70.784 | 33.074 | 70.719 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | | 77.990 | 91.891 | 92.511 | 77.943 | 95.977 |

44 - 75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

| | | | |
|--------------------------|--------------------|---|------------------------|
| Generalinis direktorius | Nerijus Pacevičius |  | 2010 m. balandžio 2 d. |
| Vyriausioji finansininkė | Aušra Kibirkštienė |  | 2010 m. balandžio 2 d. |

Bendrujų pajamų ataskaitos

| | Pastabos | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pardavimo pajamos | 17 | 148.966 | 137.523 | 148.966 | 137.523 |
| Pardavimo savikaina | 18 | (119.992) | (129.055) | (120.124) | (129.265) |
| Bendrasis pelnas | | 28.974 | 8.468 | 28.842 | 8.258 |
| Veiklos sąnaudos | 19 | (8.711) | (8.360) | (8.593) | (8.195) |
| Kitos veiklos pajamos | 20 | 1.287 | 18.495 | 1.298 | 8.905 |
| Kitos veiklos (sąnaudos) | 20 | (1.803) | (781) | (1.803) | (781) |
| Veiklos pelnas | | 19.747 | 17.822 | 19.744 | 8.187 |
| Finansinės veiklos pajamos | 21 | 839 | 384 | 839 | 377 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 21 | (1.341) | (3.615) | (1.341) | (3.615) |
| Finansinės veiklos rezultatas | | (502) | (3.231) | (502) | (3.238) |
| Asocijuotos įmonės rezultato dalis | 7 | - | (6.070) | - | - |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 19.245 | 8.521 | 19.242 | 4.949 |
| Pelno mokestis | 22 | (3.655) | (925) | (3.655) | (925) |
| Pelnas už metus | | 15.590 | 7.596 | 15.587 | 4.024 |
| Kitos bendrosios pajamos | | - | - | - | - |
| Bendrujų pajamų už metus iš viso | | 15.590 | 7.596 | 15.587 | 4.024 |
| Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litais) | 23 | 4,01 | 1,95 | 4,01 | 1,04 |

44 -75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Nerijus Pacevičius 2010 m. balandžio 2 d.
 Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė 2010 m. balandžio 2 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

| Grupė | Pastabos | Priskirtina Bendrovės akcininkams | | | Iš viso | |
|--|----------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------------|
| | | Kapitalas | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | Privalomasis rezervas | | Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai) |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | 8.356 | 1.222 | 2.917 | 28.040 |
| Perkainojimo rezervo atstatymas | 3 | - | (8.356) | - | 2.043 | (6.313) |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.222 | 4.960 | 21.727 |
| Pelnas už metus | | - | - | - | 7.596 | 7.596 |
| Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus | 13 | - | - | 200 | (200) | - |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.422 | 12.356 | 29.323 |
| Pelnas už metus | | - | - | - | 15.590 | 15.590 |
| Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus | 13 | - | - | 132 | (132) | - |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.554 | 27.814 | 44.913 |

| Bendrovė | Pastabos | Perkainojimo rezervas | | | Iš viso | |
|--|----------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|---------------------------------------|
| | | Kapitalas | (rezultatai) | Privalomasis rezervas | | Nepaskirstyt asis pelnas (nuostoliai) |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | 8.356 | 1.222 | 6.448 | 31.571 |
| Perkainojimo rezervo atstatymas | 3 | - | (8.356) | - | 2.043 | (6.313) |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.222 | 8.491 | 25.258 |
| Pelnas už metus | | - | - | - | 4.024 | 4.024 |
| Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus | 13 | - | - | 200 | (200) | - |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.422 | 12.315 | 29.282 |
| Pelnas už metus | | - | - | - | 15.587 | 15.587 |
| Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus | 13 | - | - | 132 | (132) | - |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | | 15.545 | - | 1.554 | 27.770 | 44.869 |

44 - 75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Nerijus Pacevičius 2010 m. balandžio 2 d.
 Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė 2010 m. balandžio 2 d.

Pinigų srautų ataskaitos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Pelnas už metus | 19.245 | 8.521 | 19.242 | 4.949 |
| Koregavimai: | | | | |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 6.229 | 6.888 | 6.222 | 6.878 |
| Rezultatas iš ilgalaikio turto perleidimo | 44 | (424) | 44 | (424) |
| Rezultatas iš investicijų perleidimo | 1.102 | (16.375) | 1.102 | (6.750) |
| Ilgalaikio turto nurašymas | 128 | - | 123 | - |
| Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas | (544) | 116 | (544) | 116 |
| Asocijuotos įmonės (pelno) nuostolių dalis | - | 6.070 | - | - |
| Palūkanų sąnaudos | 420 | 3.359 | 420 | 3.359 |
| Kita | (5) | - | - | - |
| | 26.619 | 8.155 | 26.609 | 8.128 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimai: | | | | |
| Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas | (1.003) | (994) | (1.003) | (994) |
| Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas | (101) | 67 | (101) | 67 |
| Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | (1.851) | 628 | (1.847) | 628 |
| Sukauptų pajamų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | 425 | 739 | 412 | 737 |
| Prekybos skolų padidėjimas | 443 | 1.559 | 372 | 1.594 |
| (Mokėtini) atlyginimai ir socialinio draudimo mokesčiai | 27 | (78) | 17 | (88) |
| Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (sumažėjimas) | 363 | (209) | 425 | (179) |
| (Sumokėtas) pelno mokestis | (1.600) | (871) | (1.600) | (871) |
| Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | 23.322 | 8.996 | 23.284 | 9.022 |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Susijusiai šaliai suteiktos paskolos | (14.757) | (34.732) | (14.757) | (34.732) |
| Susijusios šalies apmokėtos paskolos | 19.740 | 6.000 | 19.740 | 6.000 |
| Gautos palūkanos | 681 | 150 | 681 | 150 |
| Ilgalaikio turto (įsigijimas) | (2.202) | (1.151) | (2.200) | (1.150) |
| Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo | 30 | 733 | 27 | 733 |
| Įplaukos (išplaukos) iš investicijų pardavimo (7 pastaba) | (1.102) | 33.000 | (1.102) | 33.000 |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | 2.390 | 4.000 | 2.389 | 4.001 |

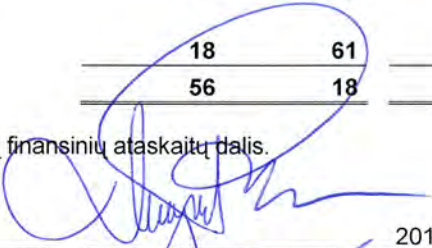
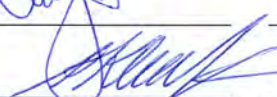
(tęsinys kitame puslapyje)

44 - 75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Gražintos paskolos | (24.549) | (9.530) | (24.549) | (9.530) |
| Sumokėtos palūkanos | (1.125) | (3.509) | (1.125) | (3.509) |
| Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | (25.674) | (13.039) | (25.674) | (13.039) |
| Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas | 38 | (43) | (1) | (16) |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 18 | 61 | 11 | 27 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 56 | 18 | 10 | 11 |

44 - 75 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

| | | | |
|---------------------------------|---------------------------|---|-------------------------------|
| <u>Generalinis direktorius</u> | <u>Nerijus Pacevičius</u> |  | <u>2010 m. balandžio 2 d.</u> |
| <u>Vyriausioji finansininkė</u> | <u>Aušra Kibirkštienė</u> |  | <u>2010 m. balandžio 2 d.</u> |

AB „VILNIAUS BALDAI“**2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

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

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Savanorių pr. 178,
Vilnius,
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.

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės akcininkai buvo:

| | 2009 m. | | 2008 m. | |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| | Turimų balsų skaičius | Balsų dalis proc. | Turimų balsų skaičius | Balsų dalis proc. |
| AB „Invalda“ su susijusiomis įmonėmis | 2.798.395 | 72,01 | 2.658.546 | 68,41 |
| AS „Swedbank“ klientai | 311.927 | 8,03 | 302.392 | 7,78 |
| Kiti smulkūs akcininkai | 775.945 | 19,96 | 925.329 | 23,81 |
| Iš viso | 3.886.267 | 100,00 | 3.886.267 | 100,00 |

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 litai, yra paprastosios ir 2009 m. bei 2008 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2009 m. ir 2008 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 2009 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 | 3 | 60 | Furnitūros pakavimas |

2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 433 ir 413 (2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 579 ir 534).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2010 m. balandžio 2 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2009 m. finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

2.1. Parengimo pagrindas

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS 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 2.25-oje pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

(a) Aktualūs nauji ar pakeisti standartai bei interpretacijos, galiojantys 2009 m.

TAS Nr. 1 (persvarstytas) „Finansinių ataskaitų pateikimas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau). Pagal persvarstytą standartą bus draudžiama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje atskleisti pajamų ir sąnaudų straipsnius, t.y., nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir bus reikalaujama atskirai pateikti nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais ir nuosavybės pokyčius, atsiradusius dėl sandorių su savininkais. Visus nuosavybės pokyčius, atsiradusius ne dėl sandorių su savininkais, bus reikalaujama atskleisti veiklos ataskaitoje, tačiau ūkio subjektai galės rinktis, ar pateikti vieną veiklos ataskaitą (bendrųjų pajamų ataskaitą) ar dvi ataskaitas (Pelno (nuostolių) ataskaitą ir bendrųjų pajamų ataskaitą). Jeigu ūkio subjektai perskaičiuoja arba perklasifikuoja palyginamuosius praėjusio laikotarpio skaičius, jie privalės pateikti perskaičiuotą finansinės padėties ataskaitą lyginamojo laikotarpio pradžioje, o taip pat ir dabar reikalaujamas pateikti finansinės padėties ataskaitas ataskaitinio ir lyginamojo laikotarpių pabaigoje. Grupė ir Bendrovė TAS Nr. 1 (persvarstyta) taiko nuo 2009 m. sausio 1 d.

Atskleidimų apie finansines priemones patobulinimai - TFAS Nr. 7 „Finansinės priemonės: atskleidimai“ pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. ar vėliau). Pakeitimas reikalauja pagerinti atskleidimus apie tikrosios vertės nustatymus ir likvidumo riziką. Ūkio subjektas privalės atskleisti finansinių priemonių analizę, naudojant trijų lygių tikrosios vertės nustatymo hierarchiją. Pakeitime (a) išaiškinta, kad įsipareigojimų senėjimo analizė turėtų apimti sudarytas finansinių garantijų sutartis su maksimalia garantijos suma tuo anksčiausiu laikotarpiu, kuriuo gali būti pareikalauta garantija; ir (b) reikalaujama atskleisti likusius finansinių išvestinių priemonių sutartinius galiojimo terminus, jeigu šie sutartiniai terminai svarbūs, norint suprasti pinigų srautų judėjimų laiką. Be to, ūkio subjektas turės atskleisti finansinio turto, kurį jis laiko savo likvidumo rizikos valdymo tikslams, analizę pagal galiojimo terminus, jeigu tokia informacija reikalinga finansinių ataskaitų naudotojams, siekiant įvertinti likvidumo rizikos pobūdį ir dydį.

TFAS Nr. 8 „Veiklos segmentai“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau). 8-asis TFAS pakeičia 14-ąjį TAS „Segmentų atskaitomybė“ ir suderina segmentų atskaitomybės reikalavimus su reikalavimais, numatytais JAV 131-jame NFAS standarte „monės segmentų ir susijusios informacijos pateikimas“. Naujasis standartas reikalauja taikyti „valdymo metodą“, kuriuo remiantis informacija apie segmentus pateikiama taip pat, kaip ir toji, kuri naudojama vidaus ataskaitų tikslams. Šis standartas yra taikytinas Grupės ir Bendrovės veiklai ir yra taikomas nuo 2009 m. sausio 1 d. Informacija apie verslo segmentus pateikta 4 pastaboje.

TAS Nr. 23 (persvarstytas) „Skolinimosi sąnaudos“, įskaitant pakeitimą, įtrauktą į TFAS valdybos kasmetinį tobulinimų projektą, paskelbtą 2008 m. gegužės mėn. (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeitimas reikalauja, kad ūkio subjektas kapitalizuotų skolinimosi sąnaudas, tiesiogiai priskirtinas kriterijus tenkinančio turto (to, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko) įsigijimui, statybai ar pagaminimui, kaip dalį šio turto įsigijimo savikainos. Galimybė šias skolinimosi sąnaudas nedelsiant pripažinti sąnaudomis bus panaikinta. Šiuo metu šis standartas nėra taikytinas Grupei ir Bendrovei, nes nėra kriterijus tenkinančio turto.

(b) Nauji ir pakeisti standartai bei interpretacijos, galiojantys 2009 m., tačiau neaktualūs Grupei ir Bendrovei

Toliau išvardyti nauji ir pakeisti standartai bei interpretacijos, patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie nėra aktualūs Grupės ir Bendrovės veiklai:

2 Apskaltos principai (tęsinys)

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

TAS Nr. 32 (pakeitimas) „Finansinės priemonės: pateikimas“ ir TAS Nr. 1 (pakeitimas) „Finansinių ataskaitų pateikimas – „Padengiamosios finansinės priemonės ir įsipareigojimai, atsirandantys dėl likvidavimo“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Pakeisti standartai reikalauja, kad ūkio subjektai apskaitytų padengiamąsias finansines priemones ir priemones, arba priemonių sudedamąsias dalis, kurios įpareigoja ūkio subjektą perduoti kitai šaliai proporcingą ūkio subjekto grynojo turto dalį tik po likvidavimo, nuosavybės dalyje, jeigu tik finansinės priemonės pasižymi tam tikromis savybėmis ir tenkina tam tikras sąlygas. Šie pakeitimai neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAS Nr. 1 (pakeitimas) „TFAS taikymas pirmą kartą“ ir TAS Nr. 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Vadovaujantis standarto pakeitimu ūkio subjektai, pirmą kartą taikantys TFAS, investicijų į dukterines, bendrai kontroliuojamas ir asocijuotas įmones pradinę savikainą atskirose finansinėse ataskaitose gali apskaityti verte pagal anksčiau taikytus apskaitos principus arba tikrąją vertę. Priimtas pakeitimas panaikina 27-jame TAS pateiktą savikainos metodo apibrėžimą ir pakeičia jį reikalavimu apskaityti dividendus kaip pajamas atskirose investuotojo finansinėse ataskaitose. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAS Nr. 2 (pakeitimas) „Mokėjimas akcijomis“ (galioja nuo 2009 m. sausio 1 d.). Standarto pakeitimas apibūdina nuosavybės teisių perdavimo sąlygas ir jų atšaukimą. Šiuo pakeitimu patikslinama, kad nuosavybės teisių perdavimo sąlygos apima tik paslaugų teikimo sąlygas ir veiklos rezultatų sąlygas. Kitos mokėjimo akcijomis savybės nėra nuosavybės teisių perdavimo sąlygos. Kadangi šios savybės turėtų būti įtraukiamos į sandorių su darbuotojais ir kitais panašias paslaugas teikiančiais asmenimis tikrąją vertę suteikimo dieną, tai reiškia, kad šios savybės neturėtų įtakoti priemonių, kurias tikimasi perduoti, skaičiaus ar jų vertinimo po suteikimo dienos. Visi teisių atšaukimai, atlikti ūkio subjekto arba kitų šalių, apskaitoje turi būti registruojami vienodai. Šis pakeitimas neturi įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 13-asis aiškinimas „Klientų lojalumo programos“ (galioja nuo 2008 m. liepos 1 d.). TFAS IK Interpretacijoje Nr. 13 išaiškinta, kad tokie sandoriai, kurių metų prekės ar paslaugos parduodamos kartu su klientų lojalumą skatinančiomis priemonėmis (pavyzdžiui, suteikiant lojalumo taškus ar nemokamas prekes), yra laikomi daugelį elementų apimančiais sandoriais, o už juos gautinas atlygis iš kliento yra paskirstomas sandorio komponentams vadovaujantis jų tikrosiomis vertėmis. Ši Interpretacija nėra aktuali Grupės ir Bendrovės veiklai, kadangi ji nevykdo lojalumo programų.

2009 m. sausio 23 d. ES patvirtino TFAS patobulinimus, kurie buvo paskelbti 2008 m. gegužės mėn. Šie patobulinimai pakeitė 20 galiojančių standartų, išvadų pagrindimus ir nurodymus. Patobulinimai apima pateikimo, pripažinimo ir vertinimo pakeitimus, taip pat vartojamų terminų bei redakcinius pakeitimus. Didžioji dalis šių pakeitimų taikomi laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nenumatoma, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 11-asis aiškinimas „TFAS 2 – Grupės ir nuosavų akcijų sandoriai“ (ES patvirtintas TFAAK 11-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. kovo 1 d. ar vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko). Aiškinline pateiktos gairės šiais klausimais: ūkio subjektas savo darbuotojams suteikia teises į nuosavybės priemones (akcijas), kurios gali arba privalo būti išpirktos iš trečiosios šalies, siekiant įvykdyti įsipareigojimus šiems darbuotojams; arba ūkio subjektas ar jos akcininkas suteikia ūkio subjekto darbuotojams teises į ūkio subjekto nuosavybės priemones (akcijas). Šio Aiškinline taikymas neturėjo jokios reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 12-asis aiškinimas „Paslaugų koncesijų susitarimai“ (ES patvirtintas TFAAK 12-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. kovo 30 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko). Šiame Aiškinline pateiktos gairės, kaip paslaugų teikėjams taikyti esamus standartus viešojo ir privataus sektorių koncesijų susitarimams. Šio Aiškinline taikymas neturėjo jokios įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

TFAAK 14-asis aiškinimas „TAS 19 – Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalūs finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (ES patvirtintas TFAAK 14-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. gruodžio 31 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko). Šiame Aiškinline pateiktos gairės, kada plano grąžinamų lėšų arba būsimų plano įmokų sumažinimai gali būti naudojami TAS Nr. 19 „Išmokos darbuotojams“ aprašyto turto viršutinės ribos testo atlikimo tikslams. Šis Aiškinimas neturėjo jokios įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS (tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

(c) Standartai ir galiojančių standartų pakeitimai, kurie dar neįsigaliojo, bet yra patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, ir kurie Bendrovės ir Grupės nebuvo taikomi anksčiau laiko

Toliau išvardyti standartai ir esamų standartų pakeitimai, kurie buvo paskelbti ir kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d., arba vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Grupė ir Bendrovė nepradėjo taikyti anksčiau laiko:

TFAS Nr. 3 „Verslo jungimai“ (persvarstytas 2008 m. sausį; galioja verslo jungimo sandoriams, kurių įsigijimo data sutampa su arba yra vėliau negu pirmojo metinio ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, pradžia). Šis Standartas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

TFAAK 15-asis aiškinimas „Sutartys dėl nekilnojamojo turto objektų statybos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau; ES patvirtintas TFAAK 15-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). Šis Aiškinimas taikytinas pajamų ir susijusių sąnaudų apskaitai tų ūkio subjektų, kurie tiesiogiai arba per subrangovus užsiima nekilnojamojo turto objektų statyba. Be to, jame pateiktos gairės, kaip nustatyti, ar nekilnojamojo turto objektų statybos sutartims taikytinas TAS Nr. 11 arba TAS Nr. 18. Šiame Aiškinyje taip pat nurodyti kriterijai, kuriais remiantis nustatoma, kada ūkio subjektai turėtų pripažinti pajamas iš tokių sandorių. TFAAK 15-asis aiškinimas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

TFAAK 16-asis aiškinimas „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančių ūkio subjektą apsidraudimo sandoriai“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2008 m. spalio 1 d. arba vėliau; ES patvirtintas TFAAK 16-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. birželio 30 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). TFAAK 16-asis aiškinimas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

Kriterijus tenkinantys apdraustieji straipsniai – TAS Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“ pakeitimas (galioja retrospektyviai taikant metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šiame pakeitime išaiškinta, kaip konkrečiais atvejais turėtų būti taikomi principai, kuriais remiantis nustatoma, ar apdraustoji rizika ar pinigų srautų dalis tenkina kriterijus. Šis Standartas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

TFAAK 17-asis aiškinimas „Nepiniginio turto paskirstymas savininkams“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES patvirtintas TFAAK 17-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). Jame išaiškinta, kada ir kaip turėtų būti pripažįstamas nepiniginio turto paskirstymas ūkio subjekto savininkams dividendų forma. Ūkio subjektas įsipareigojimą paskirstyti nepiniginį turtą kaip dividendus savo savininkams turi įvertinti skirstytino turto tikrąja verte. Pelnas ar nuostoliai, atsiradę dėl paskirstyto nepiniginio turto perleidimo, pripažįstami Bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai ūkio subjektas nustato mokėtinus dividendus. TFAAK 17-asis aiškinimas neturi būti taikomas Bendrovei ir Grupei.

TFAS Nr. 1 „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ (pakeitimas, įvykdytas 2008 m. gruodį, galioja pirmosioms finansinėms ataskaitoms pagal TFAS, parengtoms už laikotarpį, prasidedantį 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau; ES patvirtintas pertvarkytas TFAS Nr. 1 galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). Pakeistas TFAS Nr. 1 išsaugojo savo ankstesnės versijos esmę, tačiau buvo pakeista jo struktūra, kad skaitytojui būtų lengviau suprasti ir geriau suderinti būsimus pasikeitimus. Šis Standartas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

TFAAK 18-asis aiškinimas „Klientų perduodamas turtas“ (taikomas perspektyviai klientų perduodamam turtui, gautam 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko; ES patvirtintas TFAAK 18-asis aiškinimas galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. spalio 31 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). Jame paaiškinama klientų perduodamo turto apskaita, o būtent tie atvejai, kai objektas atitinka turto apibrėžimą; turto pripažinimas ir jo savikainos įvertinimas pirmą kartą jį pripažįstant; atskirai nustatomų paslaugų identifikavimas (kai viena ar daugiau paslaugų suteikiamos mainais už perduotą turtą); pajamų pripažinimas ir iš klientų gaunamo pinigų pervedimo apskaita. TFAAK 18-asis aiškinimas neturi būti taikomas Grupei ir Bendrovei.

Įterptosios išvestinės finansinės priemonės – TFAAK 9-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, pasibaigiantiems 2009 m. birželio 30 d. arba vėliau; ES patvirtinti TFAAK 19-ojo aiškinimo ir 39-ojo TAS pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2009 m. gruodžio 31 d., su galimybe taikyti anksčiau laiko). Juose aiškinama, kad perklasifikavus finansinį turtą iš „finansinio turto, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais“, turi būti įvertinamos visos įterptosios išvestinės finansinės priemonės ir prireikus atskirai apskaitomos. Šie pakeitimai neturi jokios įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

Teisių emisijų grupavimas – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. arba vėliau). Jame aiškinama, Standarto pakeitimas numato, kad teisių suteikimai išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės. Šis pakeitimas neturi įtakos finansinėms ataskaitoms.

Grupės mokėjimai pinigais ir mokėjimai akcijomis – TFAS Nr. 2 „Mokėjimai akcijomis“ pakeitimas patvirtintas 2010 m. kovą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau).

TAS Nr. 27 „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ (persvarstytas 2008 m. sausį; galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Persvarstytas 27-tasis standartas reikalauja priskirti visas bendrąsias pajamas patronuojančios įmonės akcininkams ir nekontroliuojamoms dalims (anksčiau „mažumos daliai“), net jeigu dėl to nekontroliuojamos dalys turi deficitinį balansą (dabartinis standartas dauguma atvejų reikalauja nuostolių pervirši priskirti patronuojančios įmonės akcininkams). Persvarstytame standarte nurodyta, kad patronuojančios įmonės turimos dalies dukterinėje įmonėje pasikeitimai, dėl kurių neprarandama kontrolė, turi būti apskaitomi kaip nuosavybės sandoriai. Standarte taip pat aprašyta, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti pelną ar nuostolius, kuomet prarandama dukterinės įmonės kontrolė. Kontrolės praradimo dieną, bet kuri likusi investicijos buvusioje dukterinėje įmonėje dalis turi būti įvertinama tikrąja verte. Šis Standartas neturi būti taikomas Bendrovei ir Grupei.

TFAS Nr. 5 (pakeitimas) „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti ir nutraukta veikla“ (bei jį lydintys TFAS Nr. 1 pakeitimai) (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šis TFAS Nr. 5 pakeitimas įtrauktas į TFAS valdybos kasmetinį tobulinimų projektą, paskelbtą 2008 m. gegužės mėn. Pakeitime aiškinama, kad ūkio subjektas, įsipareigojęs įvykdyti planuojamą pardavimo sandorį, kurio metu prarandama dukterinės įmonės kontrolė, turėtų klasifikuoti dukterinės įmonės turtą ir įsipareigojimus kaip skirtus parduoti. Pakeistos gairės turėtų būti taikomos perspektyviai nuo tos dienos, kada ūkio subjektas pirmą kartą pradėjo taikyti TFAS Nr. 5.

TFAS patobulinimai, paskelbti 2009 m. balandį ir patvirtinti 2010 m. kovą (TFAS Nr. 2, TAS Nr. 38, TFAAK 9-ojo bei TFAAK 16-ojo aiškinimų pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2009 m. liepos 1 d. ar vėliau; TFAS Nr. 5, TFAS Nr. 8, TAS Nr. 1, TAS nr. 7, TAS Nr. 17, TAS Nr. 36 ir TAS Nr. 39 pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau).

(d) Standartai ir galiojančių standartų pakeitimai, kurie dar neįsigaliojo, bet yra patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje, ir kurie Bendrovės nebuvo taikomi anksčiau laiko

Papildomos lengvatos ūkio subjektams, pirmą kartą taikantiems TFAS – TFAS Nr. 1 „TFAS taikymas pirmą kartą“ pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. sausio 1 d. arba vėliau; šiuo metu dar nepatvirtinti ES).

TAS Nr. 24 „Susijusių šalių atskleidimas“ (pakeistas 2009 m. lapkritį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). TAS Nr. 24 buvo persvarstytas 2009 metais, siekiant: (a) supaprastinti susijusios šalies apibrėžimą, išaiškinti jos numatytą reikšmę ir panaikinti neatitikimus apibrėžimo atžvilgiu; taip pat (b) atleisti su vyriausybe susijusius ūkio subjektus nuo dalies atskleidžiamos informacijos reikalavimų.

TFAS Nr. 9 „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkritį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). TFAS Nr. 9 pakeitė TAS Nr. 39 dalis, susijusias su finansinio turto klasifikavimu ir vertinimu.

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų anuliavimas naudojant nuosavybės priemones“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. arba vėliau; dar nepatvirtintas ES). Jame paaiškinta apskaita, kai ūkio subjektas iš naujo susitaria dėl savo įsiskolinimo padengimo sąlygų, kuomet įsipareigojimas anuliuojamas skolininkui išleidžiant ir perduodant nuosavas akcijas kreditoriui. Pelnas ar nuostoliai pripažįstami Bendrųjų pajamų ataskaitoje remiantis nuosavybės priemonių tikrąja verte lyginant su įsiskolinimo apskaitine verte.

Išankstiniai apmokėjimai, susiję su minimaliu finansavimo reikalavimu – TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau; šiuo metu dar nepatvirtintas ES). Šio pakeitimo poveikis bus ribotas, kadangi jis taikytinas tik toms įmonėms, kurios privalo vykdyti minimalias finansavimo įmokas į nustatytą išmokų planą. Jis panaikino nenumatytą TFAAK 14-ojo aiškinimo padarinį, susijusį su savanoriškais pensijų išankstiniais mokėjimais, kuomet yra minimalus finansavimo reikalavimas.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

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 to momento, kai Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo to momento, kai Bendrovė praranda kontrolę. Konsoliduojant buvo eliminuoti visi Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir nuostoliai.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Investicijos į asocijuotas įmones, kurioms Grupė daro reikšmingą įtaką, konsoliduotose ataskaitose yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

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

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 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.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Bendrovė 2008 ir ankstesnių metų finansinėse ataskaitose nurodė, kad pastatų vertei nustatyti taikomas 16-tame TAS numatytas perkainojimas metodas. Tačiau šių perkainojimo principų netaikė. Apskaitoje tuo metu registruoti pastatai pagal šį metodą buvo perkainoti tik vieną kartą 1999 metais, o vėliau perkainojimai nebuvo atlikti nei 1999 metais perkainotų pastatų atžvilgiu, nei po 1999 metų įsigyto turto atžvilgiu. 2009 m. Bendrovė nusprendė panaikinti šį neatitikimą, atsiradusį dėl ataskaitose nurodytos apskaitos politikos ir faktiškai taikomų apskaitos principų. Siekiant atskleisti tikrą ir teisingą informaciją finansinėse ataskaitose Bendrovė atstatė 1999 metais atlikto perkainojimo įtaką ir retrospektyviai ištaisė ankstesnių laikotarpių klaidą, kaip to reikalauja 8-ojo TAS 49 straipsnis (3 pastaba).

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

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

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

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo vertė. 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 vertė ir kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis, jeigu išlaidos pradedamos kapitalizuoti 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau.

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

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

2.6. Finansiniai instrumentai

Remiantis TAS 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“, finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turta, vertinamą tikrąja vertė bendrųjų pajamų ataskaitoje, finansinį turta, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas ir finansinį turta, skirtą parduoti. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo vertė, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant (išskyrus finansinį turta, vertinamą tikrąja vertė bendrųjų pajamų ataskaitoje) sandorio sudarymo sąnaudas.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos, yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokesčiais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota vertė naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.7. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

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

Investicijos į asocijuotas įmones vertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymiai arba, kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant įplaukas kuriančio vieneto, su kuriuo susijęs prestižas, atsiperkamąją vertę. Kai pinigų įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už likutinę vertę, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis. Kai prestižas sudaro pinigų įplaukas kuriančio vieneto dalį, ir to vieneto sudėtyje esančios veiklos dalis yra parduodama, prestižas, susijęs su parduota veikla, yra įtraukiamas į parduodamos veiklos likutinę vertę, nustatant pajamas arba nuostolius iš veiklos pardavimo. Tokiu atveju parduotas prestižas yra įvertinamas atsižvelgiant į parduotos veiklos santykinę vertę lyginant su likusia įplaukas kuriančio vieneto dalimi.

2.8. Atsargos

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

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 tikraja 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. Banko sąskaitų kreditai finansinės padėties ataskaitose klasifikuojami prie trumpalaikių įsipareigojimų.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.13. Skolos

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

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

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

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 mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

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

(b) Nuoma

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

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos

(c) Nuoma

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

2.15. Dotacijos

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

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

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

2.16. Prekybos skolos

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

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.17. Išmokos darbuotojams

Sumokėti atlyginimai ir įmokos į Valstybinį socialinio draudimo fondą, kasmetinių atostogų ir ligos atostogų mokėjimai, premijos ir kitos nepiniginės išmokos sukaupiamos tais metais, kuomet Bendrovės ir Grupės darbuotojai suteikė susijusias paslaugas.

2.18. 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.

2.19. Pelno mokesčiai

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

2009 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc. (2008 m. – 15 proc.). Nuo 2010 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

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.

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.

2.20. Pajamų pripažinimas

a) Prekių ir paslaugų pardavimai

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

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

b) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė ar Bendrovė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti apskaičiuotų palūkanų norma, ir vėliau diskontavimo įtaka yra apskaitoma kaip palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos iš sumažėjusios vertės paskolos ir gautinų sumų yra pripažįstamos taikant pradinę efektyvią palūkanų normą.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.21. Sąnaudų pripažinimas

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

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

2.22. Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.23. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės padėties ataskaitos datai.

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

Nefinansinis turtas

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

2.24. Segmentai

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

2.25. 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.25. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį (tęsinys)

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.

Įvertinimai ir prielaidos

Pagrindinės ateityje įtakos turinčios prielaidos ir kiti reikšmingi įvertinimo neapibrėžtumo šaltiniai finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną, kurie sukelia reikšmingą riziką ir tai gali pareikalauti turto ar įsipareigojimų finansinės padėties sumų reikšmingo koregavimo kitais finansiniais metais, yra aptarti 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 įstatymai

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.

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, sąlygojo daugelio problemų atsiradimą, įskaitant mažesnę kapitalo rinkos finansavimą, žemesnę likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais aukštesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankams, veikiančioms Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės poveikio mastą, ar visiškai nuo jos apsaugoti.

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokį poveikį Bendrovės finansinei padėčiai turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Bendrovės veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

2.26. 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.

2.27. Pobalansiniai įvykiai

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

2.28. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Neatitikimai dėl ankstesnių laikotarpių apskaitos politikos ir faktiškai taikomų apskaitos principų

Bendrovė 2008 ir ankstesnių metų finansinėse ataskaitose nurodė, kad pastatų vertei nustatyti taikomas 16-tame TAS numatytas perkainojimas metodas. Tačiau šių perkainojimo principų netaikė. Apskaitoje tuo metu registruoti pastatai pagal šį metodą buvo perkainoti tik vieną kartą 1999 metais, o vėliau perkainojimai nebuvo atlikti nei 1999 metais perkainotų pastatų atžvilgiu, nei po 1999 metų įsigyto turto atžvilgiu. Bendrovė nusprendė panaikinti šį neatitikimą, atsiradusį dėl ataskaitose nurodytos apskaitos politikos ir faktiškai taikomų apskaitos principų.

Siekiant suvienodinti visų Grupės ir Bendrovės įsigytų pastatų registravimo apskaitoje ir atskleidimo finansinėse ataskaitose principus, ankstesniais laikotarpiais padaryta klaida, susijusi su pastatų vertinimu, buvo ištaisyta 2009 metais. Perkainojimo rezervas buvo perskaičiuotas, nes Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, kad gamybinėje veikloje naudojami pastatai turėtų būti apskaitomi pagal savikainos metodą.

Pastatų perkainojimas (vertės padidėjimas po perkainojimo ir sukauptas nusidėvėjimas dėl vertės padidėjimo po perkainojimo) buvo perskaičiuotas retrospektyviai.

3.1. 2008 metų finansinės padėties ataskaitų perskaičiuoti straipsniai

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota |
| TURTAS | | | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | | | | | | |
| Žemė ir pastatai | 21.446 | (7.356) | 14.090 | 21.446 | (7.356) | 14.090 |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso | 45.509 | (7.356) | 38.153 | 45.475 | (7.356) | 38.119 |
| Ilgalaikio turto iš viso | 45.781 | (7.356) | 38.425 | 45.764 | (7.356) | 38.408 |
| Trumpalaikis turtas | | | | | | |
| Atsargos | 12.467 | (9) | 12.458 | 12.467 | (9) | 12.458 |
| Trumpalaikio turto iš viso | 53.475 | (9) | 53.466 | 53.453 | (9) | 53.444 |
| Turto iš viso | 99.256 | (7.365) | 91.891 | 99.217 | (7.365) | 91.852 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | | | | |
| Perkainavimo rezervas | 8.012 | (8.012) | - | 8.012 | (8.012) | - |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | 10.084 | 2.272 | 12.356 | 10.043 | 2.272 | 12.315 |
| Nuosavo kapitalo iš viso | 35.063 | (5.740) | 29.323 | 35.022 | (5.740) | 29.282 |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | 1.987 | (1.625) | 362 | 1.987 | (1.625) | 362 |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | 8.267 | (1.625) | 6.642 | 8.248 | (1.625) | 6.623 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | 99.256 | (7.365) | 91.891 | 99.217 | (7.365) | 91.852 |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Neatitikimai dėl ankstesnių laikotarpių apskaitos politikos ir faktiškai taikomų apskaitos principų (tęsinys)

3.2. 2007 metų finansinės padėties ataskaitų perskaičiuoti straipsniai

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota |
| TURTAS | | | | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | | | | | | |
| Žemė ir pastatai | 22.508 | (7.691) | 14.817 | 22.508 | (7.691) | 14.817 |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso | 51.866 | (7.691) | 44.175 | 51.812 | (7.691) | 44.121 |
| Ilgalaikio turto iš viso | 74.869 | (7.691) | 67.178 | 78.386 | (7.691) | 70.695 |
| Trumpalaikis turtas | | | | | | |
| Atsargos | 11.587 | (7) | 11.580 | 11.587 | (7) | 11.580 |
| Trumpalaikio turto iš viso | 25.340 | (7) | 25.333 | 25.289 | (7) | 25.282 |
| Turto iš viso | 100.209 | (7.698) | 92.511 | 103.675 | (7.698) | 95.977 |
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | | | |
| Nuosavas kapitalas | | | | | | |
| Perkainavimo rezervas | 8.356 | (8.356) | - | 8.356 | (8.356) | - |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | 2.917 | 2.043 | 4.960 | 6.448 | 2.043 | 8.491 |
| Nuosavo kapitalo iš viso | 28.040 | (6.313) | 21.727 | 31.571 | (6.313) | 25.258 |
| Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | | | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas | 1.769 | (1.385) | 384 | 1.769 | (1.385) | 384 |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso | 25.158 | (1.385) | 23.773 | 25.127 | (1.385) | 23.742 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso | 100.209 | (7.698) | 92.511 | 103.675 | (7.698) | 95.977 |

3.3. 2008 metų bendrųjų pajamų ataskaitų perskaičiuoti straipsniai

| | Grupė | | | Bendrovė | | |
|---|------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|--------------|
| | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota | Prieš koregavimą | Koregavimas | Pakoreguota |
| Pardavimo savikaina | (129.298) | 243 | (129.055) | (129.508) | 243 | (129.265) |
| Bendrasis pelnas | 8.225 | 243 | 8.468 | 8.015 | 243 | 8.258 |
| Veiklos sąnaudos | (8.450) | 90 | (8.360) | (8.285) | 90 | (8.195) |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) | 17.489 | 333 | 17.822 | 7.854 | 333 | 8.187 |
| Pelnas prieš apmokestinimą | 8.188 | 333 | 8.521 | 4.616 | 333 | 4.949 |
| Pelno mokestis | (1.165) | 240 | (925) | (1.165) | 240 | (925) |
| Grynasis pelnas | 7.023 | 573 | 7.596 | 3.451 | 573 | 4.024 |
| Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litalis) | 1,81 | 0,15 | 1,95 | 0,89 | 0,15 | 1,04 |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Informacija pagal segmentus

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

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

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

| | Pardavimai | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Grupė | | Bendrovė | |
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Europos Sąjungos šalys | 116.993 | 79.366 | 116.993 | 79.366 |
| Ne Europos Sąjungos šalys | 31.472 | 56.729 | 31.472 | 56.729 |
| Lietuva | 501 | 1.428 | 501 | 1.428 |
| | <u>148.966</u> | <u>137.523</u> | <u>148.966</u> | <u>137.523</u> |

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas

| | Programinė įranga | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Grupė | Bendrovė |
| Įsigijimo vertė: | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 1.216 | 1.213 |
| Įsigijimai | 218 | 218 |
| Nurašymai | (412) | (409) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | <u>1.022</u> | <u>1.022</u> |
| Įsigijimai | 190 | 190 |
| Nurašymai | (2) | (2) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | <u>1.210</u> | <u>1.210</u> |
| Amortizacija: | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 910 | 908 |
| Amortizacija per metus | 254 | 253 |
| Nurašymai | (412) | (409) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | <u>752</u> | <u>752</u> |
| Amortizacija per metus | 190 | 190 |
| Nurašymai | (2) | (2) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | <u>940</u> | <u>940</u> |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | <u><u>270</u></u> | <u><u>270</u></u> |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | <u><u>270</u></u> | <u><u>270</u></u> |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

5 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 2009 m. gruodžio 31 d. lygi 650 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 477 tūkst. litų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

6 Ilgalaikis materialusis turtas

Siekiant suvienodinti visų Grupės ir Bendrovės įsigytų pastatų registravimo apskaitoje ir atskleidimo finansinėse ataskaitose principus, ankstesniais laikotarpiais padaryta klaida, susijusi su pastatų vertinimu, buvo ištaisyta 2009 metais (3 pastaba).

Grupė

| | Žemė ir pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Iš viso |
|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| Įsigijimo vertė: | | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.962 | 59.596 | 374 | 2.912 | 85.844 |
| Įsigijimai | 145 | 599 | - | 189 | 933 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | (460) | (564) | (241) | (114) | (1.379) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.647 | 59.631 | 133 | 2.987 | 85.398 |
| Įsigijimai | - | 1.769 | 118 | 268 | 2.155 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | - | (2.112) | - | (145) | (2.257) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.647 | 59.288 | 251 | 3.110 | 85.296 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 8.145 | 31.373 | 189 | 1.962 | 41.669 |
| Nusidėvėjimas per metus | 674 | 5.648 | 16 | 308 | 6.646 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | (262) | (563) | (133) | (112) | (1.070) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 8.557 | 36.458 | 72 | 2.158 | 47.245 |
| Nusidėvėjimas per metus | 704 | 5.037 | 15 | 292 | 6.048 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | - | (1.911) | - | (143) | (2.054) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 9.261 | 39.584 | 87 | 2.307 | 51.239 |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 13.386 | 19.704 | 164 | 803 | 34.057 |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 14.090 | 23.173 | 61 | 829 | 38.153 |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė

| | Žemė ir pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Iš viso |
|--|------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|
| Įsigijimo arba perkainota vertė: | | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.962 | 59.549 | 374 | 2.894 | 85.779 |
| Įsigijimai | 145 | 599 | - | 188 | 932 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | (460) | (564) | (241) | (111) | (1.376) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.647 | 59.584 | 133 | 2.971 | 85.335 |
| Įsigijimai | - | 1.769 | 118 | 266 | 2.153 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | - | (2.069) | - | (145) | (2.214) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 22.647 | 59.284 | 251 | 3.092 | 85.274 |
| Sukauptas nusidėvėjimas: | | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. likutis | 8.145 | 31.362 | 189 | 1.962 | 41.658 |
| Nusidėvėjimas per metus | 674 | 5.634 | 16 | 301 | 6.625 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | (262) | (563) | (133) | (109) | (1.067) |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 8.557 | 36.433 | 72 | 2.154 | 47.216 |
| Nusidėvėjimas per metus | 704 | 5.027 | 15 | 286 | 6.032 |
| Parduotas ir nurašytas turtas | - | (1.876) | - | (143) | (2.019) |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 9.261 | 39.584 | 87 | 2.297 | 51.229 |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 13.386 | 19.700 | 164 | 795 | 34.045 |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė | 14.090 | 23.151 | 61 | 817 | 38.119 |

Nusidėvėjimo sąnaudų pasiskirstymas pateiktas žemiau:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---------------------------------|---------|---------|----------|---------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pardavimų savikaina | 5.526 | 5.968 | 5.512 | 5.948 |
| Veiklos sąnaudos | 388 | 427 | 386 | 426 |
| Atsargos – pagaminta produkcija | 134 | 251 | 134 | 251 |
| | 6.048 | 6.646 | 6.032 | 6.625 |

2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė atitinkamai buvo lygi 24.987 tūkst. litų (28.656 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (14 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2009 m. gruodžio 31 d. lygi 15.749 tūkst. litų (15.232 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojami veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo veikloje, turto sudaro mašinos ir įrengimai.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)**7 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones**

2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones įsigijimo savikainos pateikiamos žemiau:

| | 2009 m. | | 2008 m. | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | Akcinis kapitalas | Įsigijimo vertė | Akcinis kapitalas | Įsigijimo vertė |
| UAB „ARI - LUX“ | 100% | 17 | 100% | 17 |
| | | 17 | | 17 |

2009 m. ir 2008 m. Grupės investicijų į asocijuotą įmonę, taikant nuosavybės metodą, pasikeitimai pateikiami žemiau:

| | Grupė | |
|---|---------|----------|
| | 2009 m. | 2008 m. |
| Likutis metų pradžioje | - | 22.695 |
| Asocijuotos įmonės rezultato dalis | - | (6.070) |
| Apskaitinė vertė (pardavimo metu) | - | 16.625 |
| Asocijuotos įmonės akcijų dalies pardavimas | - | (16.625) |
| Likutis metų pabaigoje | - | - |

2009 m. ir 2008 m. Bendrovės investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones vertės pasikeitimai pateikiami žemiau:

| | Bendrovė | |
|---|----------|----------|
| | 2009 m. | 2008 m. |
| Likutis metų pradžioje | 17 | 26.267 |
| Vertės pokyčiai | - | - |
| Apskaitinė vertė (pardavimo metu) | 17 | 26.267 |
| Asocijuotos įmonės akcijų dalies pardavimas | - | (26.250) |
| Likutis metų pabaigoje | 17 | 17 |

P pinigų srautų ataskaitoje įplaukos iš asocijuotos įmonės pardavimo susidaro:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|---------|---------|----------|---------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Likutis (pardavimo dieną) | - | 16.625 | - | 26.250 |
| Pardavimo pelnas (nuostolis) (20 pastaba) | (1.102) | 16.375 | (1.102) | 6.750 |
| Įplaukos iš asocijuotos įmonės pardavimo | (1.102) | 33.000 | (1.102) | 33.000 |

2008 m. gruodžio 10 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo - pardavimo sutartį dėl UAB „Girių bizonas“ paprastų vardinių akcijų perleidimo. Bendrovei nuosavybės teise priklausė 122.497 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 100 litų (25% akcinio kapitalo). Pagal sutartį pardavimo kaina lygi 33.000 tūkst. litų. 2009 m. liepos 2 d. Bendrovė pasirašė susitarimą dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų kainos korekcijos. Pagal sutartį mokėtina pirkimo už akcijas kaina mažinama 1.102 tūkst. Lt.

Grupė 2008 m. sausio 1 d. - gruodžio 10 d. konsoliduotose finansinėse ataskaitose investiciją į UAB „Girių bizonas“ apskaitė nuosavybės metodu, remiantis 2008 m. UAB „Girių bizonas“ finansiniais duomenimis.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. litų, jei nurodyta kitaip)

8 Atsargos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Žaliavos | 5.672 | 7.783 | 5.672 | 7.783 |
| Nebaigta gamyba | 2.102 | 2.170 | 2.102 | 2.170 |
| Pagaminta produkcija | 6.348 | 3.169 | 6.348 | 3.169 |
| Prekės, skirtos perparduoti | 3 | - | 3 | - |
| | <u>14.125</u> | <u>13.122</u> | <u>14.125</u> | <u>13.122</u> |
| Atimti: vertės sumažėjimas | (120) | (664) | (120) | (664) |
| | <u>14.005</u> | <u>12.458</u> | <u>14.005</u> | <u>12.458</u> |

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

2009 m. papildomai apskaitytas 120 tūkst. litų vertės sumažėjimas. 2009 m. atsargos, kurioms buvo suformuotas 664 tūkst. litų vertės sumažėjimas, buvo parduotos ir nurašytos. Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas 2009 m. ir 2008 m. yra įtrauktas į parduotų prekių savikainą.

Kaip paaiškinta 14 - oje pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, Grupė ir Bendrovė įkeitė atsargas, kurių bendra vertė 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.000 tūkst. litų.

9 Iš pirkėjų gautinos sumos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte | 12.201 | 10.534 | 12.201 | 10.538 |
| Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - | - | - |
| | <u>12.201</u> | <u>10.534</u> | <u>12.201</u> | <u>10.538</u> |

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

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių nominali vertė 2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 12.201 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. - 10.534 tūkst. litų ir 10.538 tūkst. litų) vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Grupės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. ir 2008 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 | | | | daugiau nei 120 dienų | Iš viso |
|---------|---|---|---------------|---------------|----------------|-----------------------|---------|
| | | mažiau nei 30 dienų | 30 - 60 dienų | 60 - 90 dienų | 90 - 120 dienų | | |
| 2008 m. | 10.443 | 25 | 15 | 25 | 26 | - | 10.534 |
| 2009 m. | 12.130 | 42 | 10 | - | - | 19 | 12.201 |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

9 Iš pirkėjų gautinos sumos (tęsinys)

Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2009 m. ir 2008 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 | |
| 2008 m. | 10.447 | 25 | 15 | 25 | 26 | - | 10.538 |
| 2009 m. | 12.130 | 42 | 10 | - | - | 19 | 12.201 |

10 Susijusioms šalims suteiktos paskolos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Suteiktos paskolos | 15.999 | 28.732 | 15.999 | 28.732 |
| | <u>15.999</u> | <u>28.732</u> | <u>15.999</u> | <u>28.732</u> |

Grupės ir Bendrovės suteiktų paskolų likutis AB „Invalda“ 2009 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 15.999 tūkst. litų (2008 m. gruodžio 31 d. – 28.732 tūkst. litų). 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė pasirašė paskolos sutartį su AB „Invalda“ 4.634 tūkst. eurų (15.999 tūkst. litų) sumai. Metinė fiksuota paskolos palūkanų norma sudaro 5,5 proc. Galutinis paskolos bei visų sukauptų palūkanų gražinimo terminas buvo nustatytas 2010 m. gruodžio 31 d.

11 Kitos gautinos sumos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Gražintinas PVM | 1.123 | 1.227 | 1.123 | 1.227 |
| Kitos gautinos sumos ir sukauptos pajamos | 6 | 22 | - | 4 |
| | <u>1.129</u> | <u>1.249</u> | <u>1.123</u> | <u>1.231</u> |
| Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | - | - | - |
| | <u>1.129</u> | <u>1.249</u> | <u>1.123</u> | <u>1.231</u> |

Grupė ir Bendrovė 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. neturėjo kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis yra praėjęs ar kurioms yra apskaitytas vertės sumažėjimas.

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pinigai banke | 52 | 14 | 6 | 7 |
| Pinigai kasoje | 4 | 4 | 4 | 4 |
| | <u>56</u> | <u>18</u> | <u>10</u> | <u>11</u> |

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais Danske Bank A/S Lietuvos filialas bei būsimos pinigines įplaukas į jas yra įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (14 pastaba).

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. [j] privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno tol, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

14 Paskolos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. | 2009 m. gruodžio 31 d. | 2008 m. gruodžio 31 d. |
| Ilgalaikės paskolos | | | | |
| Bankų paskolos | 3.757 | 6.261 | 3.757 | 6.261 |
| Finansinis lizingas | 86 | - | 86 | - |
| | <u>3.843</u> | <u>6.261</u> | <u>3.843</u> | <u>6.261</u> |
| Trumpalaikės paskolos | | | | |
| Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | 2.504 | 14.623 | 2.504 | 14.623 |
| Banko sąskaitų kreditai (overdraftas) | 5,234 | 11,115 | 5,234 | 11,115 |
| Paskolos iš susijusios įmonės | - | 11,934 | - | 11,934 |
| Finansinio lizingo einamųjų metų dalis | 12 | - | 12 | - |
| | <u>7.750</u> | <u>37.672</u> | <u>7.750</u> | <u>37.672</u> |
| | <u>11.593</u> | <u>43.933</u> | <u>11.593</u> | <u>43.933</u> |

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---------|-------------------------------|--|-------------------------------|------------------------------|
| | Fiksuota palūkanų norma | 2009 m. gruodžio 31 d. Kintama palūkanų norma | Fiksuota palūkanų norma | Kintama palūkanų norma |
| 2010 m. | - | 7.750 | - | 7.750 |
| 2011 m. | - | 2.517 | - | 2.517 |
| 2012 m. | - | 1.267 | - | 1.267 |
| 2013 m. | - | 59 | - | 59 |
| | - | <u>11.593</u> | - | <u>11.593</u> |

Taikomos palūkanų normos yra artimos efektyvioms palūkanų normoms. 2009 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svartinis vidurkis lygus 5,3 proc. (2008 m. gruodžio 31 d. – 6,5 proc.). 2009 m. ir 2008 m. kintamų palūkanų normų perskaičiavimo periodas buvo 6 mėnesiai.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svartinis vidurkis:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|-----------------------|---------|---------|----------|---------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Trumpalaikės paskolos | 5,74% | 6,7% | 5,74% | 6,7% |
| Ilgalaikės paskolos | 4,93% | 5,4% | 4,93% | 5,4% |
| Finansinis lizingas | 5,00% | - | 5,00% | - |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14 Paskolos (tęsinys)

Metų pabaigoje negražintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Paskolos valiuta: | | | | |
| Eurai | 11.593 | 31.999 | 11.593 | 31.999 |
| Litai | - | 11.934 | - | 11.934 |
| | <u>11.593</u> | <u>43.933</u> | <u>11.593</u> | <u>43.933</u> |

2009 m. sausio mėnesį Bendrovė grąžino dalį paskolų 4.000 tūkst. litų sumai AB „Invalda“. 2009 m. sausio 21 d. Bendrovė pasirašė su AB „Invalda“ tarpusavio įsiskolinimo užskaitymo susitarimą, pagal kurį yra užskaitomas negražintų paskolų likutis 7.934 tūkst. litų sumai. AB „Invalda“ užskaitė šią sumą kaip Bendrovės paskolos grąžinimą. Tokiu būdu šalys pilnai padengė paskolų prievolės.

2010 m. sausio mėn. 8 d. Bendrovė pratęsė 12.500 tūkst. litų kredito linijos grąžinimo terminą iki 2011 m. vasario 25 d.

Kaip paskolų grąžinimo užstatą Bendrovė įkeitė savo pastatus ir įrenginius, kurių bendra likutinė vertė 24.987 tūkst. litų 2009 m. gruodžio 31 d. (28.656 tūkst. litų 2008 m. gruodžio 31 d.), apyvartoje esančias prekių atsargas, kurių bendra vertė 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.000 tūkst. litų, taip pat dabartines bei ateities pinigines įplaukas į Bendrovės Danske Bank A/S Lietuvos filialas banko sąskaitas.

15 Prekybos skolos

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

16 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Įsipareigojimai, susiję su darbo užmokesčiu | 1.945 | 1.585 | 1.925 | 1.523 |
| Mokėtini veiklos mokesčiai | 109 | - | 105 | - |
| Kitos mokėtinos ir sukauptos sumos | 369 | 472 | 369 | 458 |
| | <u>2.423</u> | <u>2.057</u> | <u>2.399</u> | <u>1.981</u> |

Aukščiau paminėtų finansinių įsipareigojimų terminai ir sąlygos:

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

17 Pardavimo pajamos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Prekių pardavimo pajamos | 148.959 | 137.514 | 148.959 | 137.514 |
| Suteiktų paslaugų pajamos | 7 | 9 | 7 | 9 |
| | <u>148.966</u> | <u>137.523</u> | <u>148.966</u> | <u>137.523</u> |

Pagrindinis Bendrovės pirkėjas yra IKEA Supply AG. Pardavimai šiam pirkėjui 2009 m. sudaro 148.001 tūkst. litų, t.y. 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2008 m. - 135.869 tūkst. litų, t.y. 99 proc. visų pardavimų). Bendrovė su šiuo pirkėju dirba trumpalaikių sutarčių pagrindu nuo 1998 m.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

18 Pardavimo savikaina

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Medžiagos | 87.073 | 91.622 | 87.073 | 91.622 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 16.280 | 19.303 | 15.782 | 18.795 |
| Nusidėvėjimas | 5.517 | 5.956 | 5.512 | 5.948 |
| Pirkti baldai ir medžiagos | 1.298 | 1.807 | 1.298 | 1.807 |
| Kitos gamybos sąnaudos | 9.824 | 10.367 | 10.459 | 11.093 |
| | <u>119.992</u> | <u>129.055</u> | <u>120.124</u> | <u>129.265</u> |

Grupės nusidėvėjimo sąnaudos, įtrauktos į pardavimų savikainą (6 pastaba), yra sumažintos 9 tūkst. litų subsidija gauta už ilgalaikio turto įsigijimą (2008 m. – 12 tūkst. litų).

19 Veiklos sąnaudos

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 3.755 | 4.460 | 3.653 | 4.338 |
| Transportavimo ir sandėliavimo paslaugos | 753 | 143 | 753 | 136 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 578 | 681 | 576 | 679 |
| Labdaros ir paramos išlaidos | 300 | 2 | 300 | 2 |
| Turto priežiūros, komunalinės ir komunikacijos sąnaudos | 665 | 630 | 665 | 625 |
| Audito ir konsultacinės sąnaudos | 761 | 833 | 761 | 833 |
| Komandiruočių sąnaudos | 77 | 88 | 77 | 88 |
| Apsaugos paslaugos | 27 | 130 | 27 | 130 |
| Kita | 1.795 | 1.393 | 1.781 | 1.364 |
| | <u>8.711</u> | <u>8.360</u> | <u>8.593</u> | <u>8.195</u> |

20 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|---|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Kitos veiklos pajamos | | | | |
| Nuomos ir komunalinių patarnavimų pajamos | 1.232 | 1.639 | 1.232 | 1.639 |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas | 13 | 481 | 13 | 481 |
| Asocijuotos įmonės pardavimo pelnas (nuostolis) (7 pastaba) | - | 16.375 | - | 6.750 |
| Kitos pajamos | 42 | - | 53 | 35 |
| | <u>1.287</u> | <u>18.495</u> | <u>1.298</u> | <u>8.905</u> |
| Kitos veiklos sąnaudos | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostoliai | (57) | (57) | (57) | (57) |
| Tiesioginės nuomos pajamų sąnaudos | (642) | (703) | (642) | (703) |
| Asocijuotos įmonės pardavimo pelnas (nuostolis) (7 pastaba) | (1.102) | - | (1.102) | - |
| Kitos (sąnaudos) | (2) | (21) | (2) | (21) |
| | <u>(1.803)</u> | <u>(781)</u> | <u>(1.803)</u> | <u>(781)</u> |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

21 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Finansinės veiklos pajamos | | | | |
| Palūkanų pajamos už susijusiai įmonei suteiktas paskolas | 790 | 150 | 790 | 150 |
| Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo | 49 | 227 | 49 | 227 |
| Kitos finansinės veiklos pajamos | - | 7 | - | - |
| | <u>839</u> | <u>384</u> | <u>839</u> | <u>377</u> |
| Finansinės veiklos sąnaudos | | | | |
| Palūkanų sąnaudos | (1.210) | (3.509) | (1.210) | (3.509) |
| Sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo | (131) | (106) | (131) | (106) |
| | <u>(1.341)</u> | <u>(3.615)</u> | <u>(1.341)</u> | <u>(3.615)</u> |

22 Pelno mokestis

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pelno mokesčio sąnaudų komponentai | | | | |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos | 3.969 | 947 | 3.969 | 947 |
| Praėjusių laikotarpių klaidų taisymai | (166) | - | (166) | - |
| Pelno mokesčio sąnaudos iš viso | <u>3.803</u> | <u>947</u> | <u>3.803</u> | <u>947</u> |
| Laikinių skirtumų pripažinimas ir atstatymas | (77) | (113) | (77) | (113) |
| Mokesčio tarifo pasikeitimas | (71) | 91 | (71) | 91 |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos | <u>(148)</u> | <u>(22)</u> | <u>(148)</u> | <u>(22)</u> |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos bendrųjų pajamų ataskaitoje | <u>3.655</u> | <u>925</u> | <u>3.655</u> | <u>925</u> |

2009 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą (2008 m. – 20 proc.).

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos gali būti suderintos su pelno mokesčio sąnaudomis, kurios būtų gautos taikant 20 proc. ir 15 proc. pelno mokesčio tarifus pelnui prieš pelno mokestį, taip:

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|------------|--------------|------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | 19.245 | 8.521 | 19.242 | 4.949 |
| Pelno mokesčio sąnaudos, taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą | 3.849 | 1.278 | 3.848 | 742 |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos | 501 | 171 | 490 | 171 |
| Neapmokestinamosios pajamos | (254) | (614) | (242) | (78) |
| Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas | (165) | - | (165) | - |
| Investicijų lengvata | (85) | - | (85) | - |
| Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams | (120) | (1) | (120) | (1) |
| Pasikeitusio mokesčio tarifo įtaka | (71) | 91 | (71) | 91 |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>3.655</u> | <u>925</u> | <u>3.655</u> | <u>925</u> |

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

22 Pelno mokestis (tęsinys)

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

| | Grupė | | Bendrovė | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas: | | | | |
| – Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau nei 12 mėnesių | - | - | - | - |
| – Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių | 59 | 185 | 59 | 185 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai: | | | | |
| – Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau nei 12 mėnesių | (273) | (547) | (273) | (547) |
| – Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių | - | - | - | - |
| | <u>(214)</u> | <u>(362)</u> | <u>(214)</u> | <u>(362)</u> |

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

| Grupė | Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje | | Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje | |
|--|---|--------------|---|--------------|
| | 2007 m. | 2008 m. | 2008 m. | 2009 m. |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | |
| – Atsargos | 82 | 132 | (114) | 18 |
| – Sukauptos sąnaudos | - | 53 | (12) | 41 |
| | <u>82</u> | <u>185</u> | <u>(126)</u> | <u>59</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | |
| – Investicijų lengvata | (467) | (547) | 274 | (273) |
| | <u>(467)</u> | <u>(547)</u> | <u>274</u> | <u>(273)</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte | (385) | (362) | 148 | (214) |
| Bendrovė | | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | |
| – Atsargos | 82 | 132 | (114) | 18 |
| – Sukauptos sąnaudos | - | 53 | (12) | 41 |
| | <u>82</u> | <u>185</u> | <u>(126)</u> | <u>59</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | |
| – Investicijų lengvata | (467) | (547) | 274 | (273) |
| | <u>(467)</u> | <u>(547)</u> | <u>274</u> | <u>(273)</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte | (385) | (362) | 148 | (214) |

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

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

23 Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)

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

| | Grupė | |
|--|-------------|-------------|
| | 2009 m. | 2008 m. |
| Akcininkams priskiriamas grynas pelnas | 15.590 | 7.596 |
| Vidutinis svartinis akcijų skaičius (tūkst.) | 3.886 | 3.886 |
| Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais) | <u>4,01</u> | <u>1,95</u> |

2009 m., kaip ir 2008 m., nebuvo jokių akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svartinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Finansinės 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 | |
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Finansinis turtas | | | | |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 12.207 | 10.556 | 12.202 | 10.542 |
| Paskolos susijusioms šalims | 15.999 | 28.732 | 15.999 | 28.732 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 56 | 18 | 10 | 11 |
| Iš viso: | <u>28.262</u> | <u>39.306</u> | <u>28.211</u> | <u>39.285</u> |
| | Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė | | Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė | |
| Finansiniai įsipareigojimai | | | | |
| Gautos paskolos | 11.495 | 43.933 | 11.495 | 43.933 |
| Finansinio lizingo įsipareigojimai | 98 | - | 98 | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 16.158 | 15.715 | 16.184 | 15.813 |
| Iš viso: | <u>27.751</u> | <u>59.648</u> | <u>27.777</u> | <u>59.746</u> |

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynąjį pinigų ir grynąjį 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 2009 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1,50 ir 1,02 (0,96 ir 0,73 2008 m. gruodžio 31 d.).

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

Kaip aprašyta 14-oje pastaboje, 2010 m. pradžioje Bendrovė pratęsė 12.500 tūkst. litų kredito linijos grąžinimo terminą iki 2011 m. vasario 25 d. 2009 m. gruodžio 31 d. nepanaudoto kredito linijos įsipareigojimo 5.234 tūkst. litų grąžinimo terminas pateiktas lentelės stulpelyje „Iki 3 mėnesių“.

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Grupės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2009 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 | - | 36.082 | 2.190 | 6.704 | - | 44.976 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 279 | 15.436 | - | - | - | 15.715 |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 279 | 51.518 | 2.190 | 6.704 | - | 60.691 |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos | - | 6.079 | 2.018 | 3.960 | - | 12.057 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 277 | 15.881 | - | - | - | 16.158 |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 277 | 21.960 | 2.018 | 3.960 | - | 28.215 |

Žemiau pateikta lentelė apibendrina Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2009 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

| 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 | - | 36.082 | 2.190 | 6.704 | - | 44.976 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 279 | 15.534 | - | - | - | 15.813 |
| 2008 m. gruodžio 31 d. likutis | 279 | 51.616 | 2.190 | 6.704 | - | 60.789 |
| Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos | - | 6.079 | 2.018 | 3.960 | - | 12.057 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 277 | 15.907 | - | - | - | 16.184 |
| 2009 m. gruodžio 31 d. likutis | 277 | 21.986 | 2.018 | 3.960 | - | 28.241 |

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra labai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinio Grupės ir Bendrovės pirkėjo – IKEA Supply AG – 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. sudarė apie 98% visų Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų. Didžioji dalis Bendrovės pardavimų taip pat yra šiam pirkėjui (17 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.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir 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 eurais, su kuriais yra susietas litas.

2009 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (litų ekvivalentais):

| | Grupė | | Bendrovė | |
|------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | Turtas | Įsipareigojimai | Turtas | Įsipareigojimai |
| Litais | 12.167 | 10.071 | 12.116 | 10.097 |
| Eurais | 16.092 | 17.241 | 16.092 | 17.241 |
| Lenkijos zlotais | 3 | 270 | 3 | 270 |
| Iš viso | 28.262 | 27.582 | 28.211 | 27.608 |

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 |
|-----------------|---|---------------------------------|
| 2009 m. | | |
| Lenkijos zlotai | +10% | (27) |
| Lenkijos zlotai | -10% | 27 |
| 2008 m. | | |
| Švedijos kronos | +10% | (94) |
| Švedijos kronos | -10% | 94 |

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2009 m. ir 2008 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.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

24 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas (tęsinys)

| | Padidėjimas / sumažėjimas, proc. | [taka pelnui prieš mokesčius |
|----------------|---|---|
| 2009 m. | | |
| Litai | +1% | (7) |
| Eurai | +1% | (209) |
| Litai | -0,1% | 1 |
| Eurai | -0,1% | 21 |
| 2008 m. | | |
| Litai | +1% | (119) |
| Eurai | +1% | (320) |
| Litai | -0,1% | 12 |
| Eurai | -0,1% | 32 |

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 | |
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurios nėra pradelstos | 12.136 | 10.465 | 12.130 | 10.451 |
| P pinigai bankuose, turinčiuose aukštus kredito reitingus | 52 | 14 | 6 | 7 |
| Iš viso | 12.188 | 10.479 | 12.136 | 10.458 |

AB „VILNIAUS BALDAI“**2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

25 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalas apima nuosavą kapitalą, privalomąjį rezervą 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 išmokejimą akcininkams, gražinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2009 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.

Be to, Grupė ir Bendrovė turi išorinių kapitalo reikalavimų iš bankų. Banko paskoloms užtikrinti reikalaujama, kad nuosavo kapitalo ir viso turto santykis būtų ne mažesnis nei 0,35. Apskaičiuojant rodiklį iš AB „Invalda“ gautos paskolos laikomos nuosavo kapitalo dalimi.

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 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2009 m. | 2008 m. | 2009 m. | 2008 m. |
| Turtas iš viso | 77.990 | 91.891 | 77.943 | 91.852 |
| Nuosavas kapitalas | 44.913 | 29.323 | 44.869 | 29.282 |
| Iš AB „Invalda“ gautos paskolos | - | 11.934 | - | 11.934 |
| Nuosavas kapitalas iš viso | 44.913 | 41.257 | 44.869 | 41.216 |
| Nuosavo kapitalo ir turto santykis | 0,58 | 0,45 | 0,58 | 0,45 |

26 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2008 m. gruodžio mėn. 10 d. Bendrovė pasirašė akcijų pirkimo – pardavimo sutartį dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų perleidimo. Pagal susitarimą prie akcijų pirkimo – pardavimo sutarties Bendrovė įsipareigojo kompensuoti pirkėjui 25% išlaidų, susijusių su UAB „Girių bizonas“ sutarties Nr. PR2005 - 69, sudarytos 2005 m. rugpjūčio 23 d. su AB „Lietuvos dujos“, nutraukimu, bet ne daugiau kaip 750 tūkst. litų. 2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo sudarytas atidėjinytis dėl šio neapibrėžtumo, nes Bendrovė turi įrodymų, kad 2010 m. sutartis tarp UAB „Girių bizonas“ ir AB „Lietuvos dujos“ nebus nutraukta.

Taip pat pagal šį susitarimą prie akcijų pirkimo – pardavimo sutarties Bendrovė įsipareigojo kompensuoti pirkėjui 25% išlaidų, susijusių su papildomų Apyvartinių taršos leidimų įsigijimu, bet ne daugiau nei 500 tūkst. litų, jeigu papildomų Apyvartinių taršos leidimų pririnktų įsigyti per 2009 – 2010 metus. Bendrovės finansinėse ataskaitose nebuvo sudarytas atidėjinytis dėl šio neapibrėžtumo, nes Bendrovė turi įrodymų, kad 2010 m. papildomų Apyvartinių taršos leidimų įsigyti neprireiks.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2009 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

27 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 2009 m. ir 2008 m. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės, UAB „Girių Bizonas“ (asocijuota įmonė iki 2008 m. gruodžio 10 d.). Bendrovės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2009 m. ir 2008 m., bei susiję likučiai 2009 m. ir 2008 m. gruodžio 31 d. yra išvardinti žemiau:

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

| 2009 m. | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|--|--------------|------------|----------------|-----------------|
| UAB „ARI - LUX“ | 643 | 15 | 1 | 26 |
| UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“ | 113 | 257 | 70 | - |
| UAB „Invalda service“ | 116 | - | - | 26 |
| AB FMĮ „Finasta“ | 23 | - | - | - |
| UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“ | 36 | - | - | - |
| UAB „Informatikos pasaulis“ | 81 | - | - | 1 |
| | 1.012 | 272 | 71 | 53 |

| 2008 m. | Pirkimai | Pardavimai | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
|--|---------------|------------|----------------|-----------------|
| UAB „Girių bizonas“ | 15.610 | 256 | - | - |
| UAB „ARI - LUX“ | 738 | 39 | 4 | 98 |
| UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“ | 161 | 464 | 70 | - |
| UAB „Invalda service“ | 1.170 | - | - | 19 |
| AB bankas „Finasta“ | 330 | - | - | 389 |
| AB FMĮ „Finasta“ | 14 | 1 | - | 3 |
| UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“ | 16 | - | - | 4 |
| | 18.039 | 760 | 74 | 513 |

b) Paskolos, suteiktos AB „Invalda“

| | 2009 m. | 2008 m. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Sausio 1 d. | 28.732 | - |
| Paskolos, suteiktos per metus | 14.941 | 28.732 |
| Gauti skolų padengimai | (27.674) | - |
| Palūkanų pajamos | 780 | 146 |
| Gauti palūkanų mokėjimai | (780) | (146) |
| Gruodžio 31 d. | 15.999 | 28.732 |

c) Paskolos, gautos iš AB „Invalda“

| | 2009 m. | 2008 m. |
|-------------------------------|----------|---------------|
| Sausio 1 d. | 11.934 | 11.934 |
| Paskolos, gautos per metus | - | - |
| Paskolų apmokėjimai per metus | (11.934) | - |
| Palūkanų sąnaudos | 65 | 1,137 |
| Sumokėtos palūkanos | (65) | (1,094) |
| Gruodžio 31 d. | - | 11.977 |

27 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Nėra suteikta ar gauta jokių garantijų iš susijusių šalių gautinoms ar susijusioms šalims mokėtinoms sumoms. Grupė ir Bendrovė nesuformavo jokių vertės sumažėjimų abejotinoms gautinoms sumoms iš susijusių šalių.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

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

2009 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei bei susijusiems asmenims priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė atitinkamai 644 tūkst. litų ir 583 tūkst. litų (2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei bei susijusiems asmenims — atitinkamai 799 tūkst. litų ir 720 tūkst. litų). 2009 m. ir 2008 m. Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

28 Pobalansiniai įvykiai

Grupėje ir Bendrovėje nebuvo jokių reikšmingų įvykių po finansinės padėties ataskaitų datos, išskyrus kredito linijos grąžinimo termino pakeitimą, kaip aprašyta 14 pastaboje.