



**VILNIAUS  
BALDAI**

ANNO 1883

*... Better  
Faster  
Stronger ...*

# AB „Vilniaus Baldai“

**SUTRUMPINTŲ  
TARPINIŲ  
KONSOLIDUOTŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS UŽ 2014 M.  
TRIS MĖNESIUS**

## **TURINYS**

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

## INFORMACIJA APIE GRUPĘ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas ataskaitų rinkinys

Ataskaitų rinkinys parengtas už 2014 metų tris mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

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

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

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

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

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

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

#### 4. Valdyba

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

#### 5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

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

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

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

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

Generalinis direktorius Dalius Aleksandravičius

Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė



Ataskaitos pasirašymo data – 2014 m. balandžio 18 d.

## 2014 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2013-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2014-03-31 ir 2013-03-31 finansinės ataskaitos neaudituos.

### 1. FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA

	tūkst.Lt		
	2014-03-31	2013-12-31	2013-03-31
<b>Turtas</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialus turtas	48 615	48 982	39 125
Nematerialus turtas	119	126	26
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	178	159	137
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>	<b>48 912</b>	<b>49 267</b>	<b>39 288</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	14 480	13 538	16 453
Prekybos skolos	16 131	12 041	9 694
Terminuoti indėliai	-	-	21 415
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	1 624	1 735	1 173
Kitos gautinos sumos	3 177	1 362	1 603
Pinigai ir jų ekvivalentai	2 379	2 082	5 398
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>	<b>37 791</b>	<b>30 758</b>	<b>55 736</b>
<b>Iš viso turto</b>	<b>86 703</b>	<b>80 025</b>	<b>95 024</b>
<b>Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>			
Akcinis kapitalas	15 545	15 545	15 545
Įstatymų numatyti rezervai	1 554	1 554	1 554
Rezervas akcijų supirkimui	25 000	25 000	25 000
Nepaskirstytas pelnas	14 788	9 302	33 094
<b>Iš viso kapitalo ir rezervų</b>	<b>56 887</b>	<b>51 401</b>	<b>75 193</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	1 660	1 660	1 673
Finansinės skolos	225	225	280
<b>Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų</b>	<b>1 885</b>	<b>1 885</b>	<b>1 953</b>
<b>Trumpalaikiai įsiskolinimai</b>			
Finansinės skolos	41	5 602	40
Įsiskolinimai tiekėjams	20 329	14 974	11 382
Mokėtinas pelno mokestis	-	-	-
Kiti įsiskolinimai	7 561	6 163	6 456
<b>Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų</b>	<b>27 931</b>	<b>26 739</b>	<b>17 878</b>
<b>Iš viso įsipareigojimų</b>	<b>29 816</b>	<b>28 624</b>	<b>19 831</b>
<b>Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų</b>	<b>86 703</b>	<b>80 025</b>	<b>95 024</b>

## 2. PELNO IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	2014 m. I ketv., baigiant kovo 31 d.	2013 m. I ketv., baigiant kovo 31 d.
Pardavimo pajamos	52 914	35 135
Pardavimo savikaina	(44 901)	(29 287)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>8 013</b>	<b>5 848</b>
Distribucijos sąnaudos	(755)	(963)
Administracinės sąnaudos	(1 499)	(1 368)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	191	204
<b>Veiklos pelnas</b>	<b>5 950</b>	<b>3 721</b>
Finansinės veiklos pajamos	2	44
Finansinės veiklos sąnaudos	(33)	(9)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	(31)	35
<b>Pelnas prieš apmokestinimą</b>	<b>5 919</b>	<b>3 756</b>
Pelno mokestis	(433)	(571)
<b>Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas</b>	<b>5 486</b>	<b>3 185</b>
Kitos bendrosios pajamos	-	-
<b>Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</b>	<b>5 486</b>	<b>3 185</b>
<b>Priskirtina Bendrovės akcininkams:</b>		
Grynasis pelnas	5 486	3 185
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Bendrosios pajamos iš viso	5 486	3 185
Pelnas akcijai, litais	1,41	0,82

### 3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	29 909	72 008
Grynasis pelnas	-	-	-	3 185	3 185
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	3 185	3 185
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais	-	-	-	-	-
2013 m. kovo 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	33 094	75 193
Grynasis pelnas	-	-	-	11 126	11 126
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	58	58
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	11 184	11 184
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	(34 976)	(34 976)
Iš viso operacijų su savininkais	-	-	-	(34 976)	(34 976)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	9 302	51 401
Grynasis pelnas	-	-	-	5 486	5 486
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	-	-	-	5 486	5 486
Operacijos su savininkais					
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais	-	-	-	-	-
2014 m. kovo 31 d. likutis	15 545	1 554	25 000	14 788	56 887

#### 4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

tūkst.Lt

	2014-03-31	2013-03-31
Rezultatas po mokesčių	5 486	3 185
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1 392	1 096
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	2	(5)
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	-	(80)
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	25	(36)
Atidėtas pelno mokestis	(19)	29
Einamasis pelno mokestis	452	542
Kitos (pajamos) sąnaudos	-	-
<b>Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose</b>	<b>7 338</b>	<b>4 731</b>
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(6 246)	3 695
Pasikeitimas atsargose	(942)	2 044
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	6 776	(6 623)
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
<b>Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos</b>	<b>6 926</b>	<b>3 847</b>
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(1 020)	(1 583)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	-	6
Pervedimas (į) iš terminuotus indėlius	-	-
<b>Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	<b>(1 020)</b>	<b>(1 577)</b>
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	-	-
Gautos / (grąžintos paskolos)	(5 561)	(13)
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	(25)	(2)
(Išmokėti) dividendai	(23)	(28)
<b>Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte</b>	<b>(5 609)</b>	<b>(43)</b>
<b>Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo</b>	<b>297</b>	<b>2 227</b>
<b>Grynųjų pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.</b>	<b>2 082</b>	<b>3 171</b>
<b>Grynųjų pinigai ir jų ekvivalentai kovo 31 d.</b>	<b>2 379</b>	<b>5 398</b>



## 5. PASTABOS

### PAAIŠKINIMAI

#### 1 REIŠKINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

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

Bendrovė gamina baldus. 2014 m. kovo 31 d. Grupėje dirbo 545 darbuotojai, Bendrovėje - 505 darbuotojai (2013 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 488 darbuotojai, Bendrovėje – 454). Bendrovės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ sąraše.

#### Pagrindiniai apskaitos standartai

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

*Nauji ar persvarstyti standartai, aktualūs Grupei ir Bendrovei, galiojantys 2014 m.*

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

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

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

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

### **Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas**

2014 metų trijų mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis TAS 34 „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir turėtų būti skaitomas kartu su Grupės ir Bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu.

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

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

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

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

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

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

### **Konsolidavimo principai**

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

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

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

### **Nematerialusis turtas**

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

### Programinė įranga

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

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

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Grupė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų 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 skolinamosi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

### **Finansinis turtas**

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

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

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

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

#### Paskolos ir gautinos sumos

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

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

#### Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

#### Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

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

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

#### **Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose**

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

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

### **Atsargos**

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

### **Prekybos gautinos sumos**

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

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

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

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

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

### **Akcinis kapitalas**

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

### **Dividendai**

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

### **Finansiniai įsipareigojimai**

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

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

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

### **Nuoma ir lizingas**

*Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės*

#### *(a) Finansinė nuoma (lizingas)*

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma finansine nuoma (lizingu). Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų

balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

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

*(b) Nuoma*

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

*Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos*

*(c) Nuoma*

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

**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.

**Išmokos darbuotojams**

*(a) Socialinio draudimo įmokos*

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

*(b) Išėitinės kompensacijos*

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

*(c) Premijų planai*

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

*(d) Pensijų ir jubiliejų išmokos*

Kiekvienas darbuotojas, pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę darbo sutartį, turi teisę gauti jubiliejų išmokas bei, išėidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių išmokų

įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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

### **Atidėjiniai**

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

### **Pelno mokesčiai**

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

2014 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2013 m. – 15 proc.).

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

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

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

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

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

### Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

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

### **Pajamų pripažinimas**

#### *a) Prekių ir paslaugų pardavimai*

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

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

#### *b) Palūkanų pajamos*

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

### **Sąnaudų pripažinimas**

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

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

### **Sandoriai užsienio valiuta**

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

### **Turto vertės sumažėjimas**

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės padėties ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostolyje). Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklandumai) parodo, kad Grupė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas (daugiau negu 30 dienų) – tai prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių



sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne (nuostolyje) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### Nefinansinis turtas

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

#### **Segmentai**

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

#### **Susijusios šalys**

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

#### **Neapibrėžtumai**

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

#### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

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

#### **Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

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

### **Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį**

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

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

### Įvertinimai ir prielaidos

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

#### *Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis*

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

#### *Mokesčių įsipareigojimai*

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

#### *Sandoriai su susijusiomis šalimis*

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

#### *Pensijų ir jubiliejų išmokos*

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

## 2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

Bendrovės vadovybė apibrėžė verslo segmentus, remdamasi Valdybos peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių 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 pateikiama šiose finansinėse ataskaitose.

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Europos Sąjungos šalys	30 542	25 124
Ne Europos Sąjungos šalys	21 822	9 810
Lietuva	550	201
	<b>52 914</b>	<b>35 135</b>

## 3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	563	719
Atlyginimai ir socialinis draudimas	110	155
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8	8
Kitos	74	81
	<b>755</b>	<b>963</b>

#### 4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	868	791
Nusidėvėjimas ir amortizacija	80	98
Veiklos mokesčių sąnaudos	63	68
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės pasl.	63	26
Draudimas	35	37
Komandiruotės	32	14
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	29	26
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	21	24
Banko paslaugos	3	3
Kitos	305	281
	<b>1 499</b>	<b>1 368</b>

#### 5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	187	195
Kitos pajamos ir sąnaudos	4	9
	<b>191</b>	<b>204</b>

#### 6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Paskolų palūkanos	(25)	36
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	(6)	(1)
	<b>(31)</b>	<b>35</b>

## 7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	5 288	3 570
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	978	946
	<b>6 266</b>	<b>4 516</b>

## 8 PELNAS AKCIJAI

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

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynasis metų pelnas	5 486	3 185
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
<b>Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)</b>	<b>1,41</b>	<b>0,82</b>

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

## 9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	tūkst.Lt				
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	24 030	86 997	645	4 876	116 548
Padidėjimai	-	938	-	75	1 013
Pardavimai	-	-	-	(2)	(2)
Nurašymas	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	53	-	(53)	-
Savikaina kovo 31 d.	24 030	87 988	645	4 896	117 559
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	12 035	52 652	242	2 637	67 566
Nusidėvėjimas per laikotarpį	154	1 120	29	75	1 378
Pardavimai	-	-	-	-	-
Nurašymai	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas kovo 31 d.	12 189	53 772	271	2 712	68 944
<b>Grynoji likutinė vertė kovo 31 d.</b>	<b>11 841</b>	<b>34 216</b>	<b>374</b>	<b>2 184</b>	<b>48 615</b>
<b>Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.</b>	<b>11 995</b>	<b>34 345</b>	<b>403</b>	<b>2 239</b>	<b>48 982</b>
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2014-03-31	2013-03-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	1 304	990
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	74	75
	<b>1 378</b>	<b>1 065</b>

## 10 ATSARGOS

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	3 930	4 306
Nebaigta gamyba	4 869	2 548
Pagaminta produkcija	5 679	6 676
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	2	8
	<b>14 480</b>	<b>13 538</b>

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

## 11 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grąžintinas PVM	2 943	1 081
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	234	281
	<b>3 177</b>	<b>1 362</b>

## 12 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gryniesi pinigai banke	2 379	2 082
	<b>2 379</b>	<b>2 082</b>

### 13 KAPITALAS IR REZERVAI

#### Akcinis kapitalas

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

#### Privalomasis rezervas

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

#### Savų akcijų supirkimo rezervas

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

### 14 FINANSINĖS SKOLOS

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
<b>Ilgalaikiai įsiskolinimai</b>		
Finansinis lizingas	225	225
<b>Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai</b>	<b>225</b>	<b>225</b>
<b>Trumpalaikiai įsiskolinimai</b>		
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	41	55
Finansinės skolos	-	5 547
<b>Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai</b>	<b>41</b>	<b>5 602</b>
	<b>266</b>	<b>5 827</b>

	Gražinimo terminas	2014-03-31	2013-12-31
		tūkst. litų	tūkst. litų
Finansinis lizingas Danske Bank A/S	2017 m.	266	280
Kredito linija Danske Bank A/S	2014 m.	-	5 547

2013 m. rugsėjo 17 d. AB „Vilniaus baldai“ pasirašė finansavimo paslaugų sutartį su Danske Bank A/S dėl kredito linijų apyvartinėms lėšoms ir investicijoms į įrenginius:

Finansavimo paslaugos rūšis	Suma	Išmokėjimo data	Galutinis gražinimo terminas
Kredito linija	9 000	2013-12-02	2014-12-31

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

### Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor.

2014 m. kovo 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2014 m. kovo 31 d.	2014 m.	2015 m.	2016 –2017 m.
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Finansinis lizingas	266	41	116	109
Kredito linija Danske Bank A/S	-	-	-	-
	<b>266</b>	<b>41</b>	<b>116</b>	<b>109</b>

### 15 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	1 660	1 660
	<b>1 660</b>	<b>1 660</b>

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

### 16 KITI ĮSISKOLINIMAI

	2014-03-31	2013-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	2 169	1 026
Atostoginių rezervas	2 504	2 084
Mokėtini ir deponuoti dividendai	2 602	2 625
Mokėtinos sumos už mokestinius nuostolius	205	253
Mokėtini veiklos mokesčiai	19	69
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	62	106
	<b>7 561</b>	<b>6 163</b>

### Užsienio valiutos keitimo rizika

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



## 17 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2014-03-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
UAB „Inreal valdymas“	42	110	59	-
UAB „BAIP“	39	-	-	1
UAB „Acena“	9	-	-	-
	<b>90</b>	<b>110</b>	<b>59</b>	<b>1</b>

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 10 158 tūkst. litų mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. 2014 m. kovo 31 d. įsipareigojimas susijusioms šalims 205 tūkst. litų yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose.

2013-03-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
UAB „Inreal valdymas“	42	401	281	-
UAB „BAIP“	13	-	-	6
	<b>55</b>	<b>401</b>	<b>281</b>	<b>6</b>

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 10 158 tūkst. litų mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokestinius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. (1 524 tūkst. litų) mokestinių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokestinius nuostolius. 2013 m. kovo 31 d. įsipareigojimas susijusioms šalims 1 349 tūkst. litų yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose. Bendrovės perimtų iš AB „Invalda“ grupės įmonių mokestinių nuostolių mokėjimų diskontų suma sudarė 6 tūkst. litų.

## **18 ESMINIAI ĮVYKIAI, BUVĘ NUO PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS, IR VEIKLOS APŽVALGA**

2014 m. Bendrovė ypatingą dėmesį skiria produktyvumo didinimui ir kokybės gerinimui. Šiuos uždavinius ji įgyvendina taikydama LEAN metodiką gamybos procesų, veiklos valdymo, darbuotojų įgūdžių ir jų įsitraukimo į nuolatinio tobulėjimo veiklą srityse. 2014 m. Bendrovė prognozuoja nuoseklų pardavimų ir gamybos apimčių augimą, tikisi dirbti pelningai ir sukurti virš 80 naujų darbo vietų.

### **Esminiai įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos**

Nuo 2014 m. sausio 6 d. valdybos sprendimu AB „Vilniaus baldai“ vadovauti paskirtas didelėse įmonėse vadovaujamas pareigas užėmęs Dalius Aleksandravičius.

Bendrovės valdybos iniciatyva ir sprendimu 2014 m. balandžio mėn. 29 d. 10 val. adresu Savanorių pr. 178B, Vilniuje, šaukiamas eilinis visuotinis akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ akcininkų susirinkimas.

AB „Vilniaus baldai“ valdyba patvirtino balandžio 29 d. įvyksiančio eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus:

1. Konsoliduotas metinis pranešimas.

Sprendimo projektas:

1.1. Supažindinti su akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ konsoliduotu metiniu pranešimu.

2. Auditoriaus išvada.

Sprendimo projektas:

2.1. Supažindinti su Auditoriaus išvada.

3. Bendrovės 2013 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.

Sprendimo projektas:

3.1. Patvirtinti 2013 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ metines finansines ataskaitas.

4. Konsoliduotų 2013 metų finansinių ataskaitų tvirtinimas.

Sprendimo projektas:

4.1. Patvirtinti 2013 m. akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ konsoliduotas metines finansines ataskaitas.

5. Bendrovės pelno paskirstymo tvirtinimas.

Sprendimo projektas:

5.1. Patvirtinti akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ pelno paskirstymą:

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	29 857 089 Lt	8 647 210 EUR
Grynasis 2013 finansinių metų pelnas	14 339 430 Lt	4 152 986 EUR
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2013 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	57 789 Lt	16 737 EUR
Pervedimas iš savų akcijų supirkimo rezervo	25 000 000 Lt	7 240 500 EUR
Paskirstytinas rezultatas	69 254 308 Lt	20 057 433 EUR
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	-	-
Pelno paskirstymas savų akcijų supirkimo rezervui	-	-
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	-	-
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti už trumpesnę nei finansiniai metai laikotarpį (2013 m. birželio 30 diena)*	34 976 403 Lt	10 129 866 EUR

Pelno paskirstymas dividendams išmokėti**	34 199 150 Lt	9 904 758 EUR
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantijemoms) valdybos nariams	-	-
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	78 755 Lt	22 809 EUR

\*Vienai vardinei akcijai paskirstyta po 9 Lt (2,61 EUR) dividendų  
\*\*Vienai vardinei akcijai paskirstyta po 8,8 Lt (2,55 EUR) dividendų.

#### **Finansiniai veiklos rezultatai**

Grupės 2014 m. sausio – kovo mėn. pardavimai sudarė 52 914 tūkst. LT (15 325 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio – 35 135 tūkst. LT (10 176 tūkst. EUR).

Grupės 2014 m. sausio – kovo mėn. grynasis pelnas siekė 5 486 tūkst. LT (1 589 tūkst. EUR), praėjusių metų to paties laikotarpio grynasis pelnas siekė 3 185 tūkst. LT (922 tūkst. EUR).

Pelnas neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo (EBITDA) siekė 7 342 tūkst. LT (2 126 tūkst. EUR), prieš metus buvo 4 817 tūkst. LT (1 395 tūkst. EUR).

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

### **AB „Vilniaus baldai“**

Savanorių pr. 178B

LT-03154 Vilnius, LIETUVA

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas [info@vilniausbaldai.lt](mailto:info@vilniausbaldai.lt)

### **Dalius Aleksandravičius**

Generalinis direktorius

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas [info@vilniausbaldai.lt](mailto:info@vilniausbaldai.lt)

### **Aušra Kibirkštienė**

Vyr. finansininkė

Tel. (+370 5) 25 25 720

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas [ausra.kibirkstiene@vilniausbaldai.lt](mailto:ausra.kibirkstiene@vilniausbaldai.lt)

**[www.vilniausbaldai.lt](http://www.vilniausbaldai.lt)**