VILNIAUS BALDAI
ANNO 1883
... Better Faster Stronger ...

AB „Vilniaus Baldai“

SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2016 M. ŠEŠIS MĖNESIUS PASIBAIGUSIUS 2016 M. VASARIO 29 D.

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 2016 finansinių metų šešis mėnesius, pasibaigusius 2016 m. vasario 29 d.

2014 m. spalio 8 d. Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą pakeisti finansinius metus, kurie anksčiau prasidėdavo sausio 1 d. ir baigdavosi gruodžio 31 d., į finansinius metus, prasidedančius rugsėjo 1 d. ir pasibaigiančius kitų metų rugpjūčio 31 d.

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2015 metai yra pereinamieji finansiniai metai. Šiose finansinėse ataskaitose 2015 metų rugsėjo mėn. – 2016 m. vasario mėn. reiškia 2016 finansinių metų 6 mėn. periodą, pasibaigusį 2016 m. vasario 29 d.

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

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

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

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

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

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

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

4. Valdyba

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

5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

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

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

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus

Finansų vadovas Jonas Krutinis

Ataskaitos pasirašymo data – 2016 m. balandžio 05 d.

2016 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2016 M. VASARIO 29 D. SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2015 m. finansinės ataskaitos už 8 mėn. periodą, pasibaigusį 2015 m. rugpjūčio 31 d. yra patikrintos auditorių. 2016 m. finansinės ataskaitos už 6 mėn. periodą, pasibaigusį 2016 m. vasario 29 d. neaudituotos.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	2016-02-29	2015-08-31
Turtas		
Ilgalaikis turtas		
Ilgalaikis materialus turtas	12 076	12 142
Nematerialus turtas	43	26
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	77	91
Iš viso ilgalaikio turto	**12 196**	**12 259**
Trumpalaikis turtas		
Atsargos	7 649	6 810
Prekybos skolos	4 041	6 511
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-	24
Kitos gautinos sumos	908	1 088
Pinigai ir jų ekvivalentai	915	413
Iš viso trumpalaikio turto	**13 513**	**14 846**
Iš viso turto	**25 709**	**27 105**
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai		
Kapitalas ir rezervai		
Akcinis kapitalas	4 508	4 508
Įstatymų numatyti rezervai	451	450
Nepaskirstytas pelnas	4 132	6 930
Iš viso kapitalo ir rezervų	**9 091**	**11 888**
Dotacijos ir subsidijos	35	36
Dotacijos ir subsidijos iš viso	**35**	**36**
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	685	685
Finansinės skolos	3 296	26
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	**3 981**	**711**
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Finansinės skolos	5 234	7 661
Įsiskolinimai tiekėjams	4 980	4 266
Mokėtinas pelno mokestis	27	-
Kiti įsiskolinimai	2 361	2 543
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	**12 602**	**14 470**
Iš viso įsipareigojimų	**16 583**	**15 181**
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	**25 709**	**27 105**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

2. PELNO IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Pardavimo pajamos	29 583	13 252
Pardavimo savikaina	(26 234)	(11 840)
Bendrasis pelnas	**3 349**	**1 412**
Distribucijos sąnaudos	(847)	(378)
Administracinės sąnaudos	(1 222)	(598)
Kitos veiklos pajamos grynąja verte	98	65
Veiklos pelnas	**1 378**	**501**
Finansinės veiklos pajamos	2	1
Finansinės veiklos sąnaudos	(44)	(22)
Finansinės veiklos pajamos grynąja verte	(42)	(21)
Pelnas prieš apmokestinimą	**1 336**	**480**
Pelno mokestis	(247)	(110)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas	**1 089**	**370**
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	**1 089**	**370**
Priskirtina Bendrovės akcininkams:		
Grynasis pelnas	1 089	370
Kitos bendrosios pajamos		-
Bendrosios pajamos iš viso	1 089	370
Pelnas akcijai, Eur	0,28	0,10

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Rezervas akcijų supirkimui	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	**4 502**	**450**	**-**	**4 783**	**9 735**
Grynasis pelnas	-	-	-	2 160	2 160
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	(13)	(13)
Bendrųjų pajamų iš viso	**-**	**-**	**-**	**2 147**	**2 147**
Paskelbti dividendai	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas	6	-	-	-	6
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	**4 508**	**450**	**-**	**6 930**	**11 888**
Grynasis pelnas	-	-	-	1 089	1 089
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų iš viso	**-**	**-**	**-**	**1 089**	**1 089**
Perkėlimas į Privalomąjį rezervą		1		(1)	
Paskelbti dividendai	-	-	-	(3 886)	(3 886)
2016 m. vasario 29 d. likutis	**4 508**	**451**	**-**	**4 132**	**9 091**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	2016-02-29	2015-08-31
Rezultatas po mokesčių	1 089	2 160
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	649	1 315
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	(2)	(173)
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	-	90
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	38	70
Atidėtasis pelno mokestis	14	(24)
Einamasis pelno mokestis	232	393
Kitos (pajamos) sąnaudos	(35)	-
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	**1 985**	**3 831**
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	2 442	(2 851)
Pasikeitimas atsargose	(839)	(2 270)
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	463	1 055
Sumokėtas pelno mokestis	-	-
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos	**4 051**	**(235)**
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(581)	(471)
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	3	1 105
Gautos palūkanos	-	1
Gautos dotacijos	-	36
Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos	**(578)**	**671**
(Suteiktos) / susigrąžintos paskolos	-	-
Gautos / (grąžintos paskolos)	843	(1 042)
(Sumokėtos) / gautos palūkanos	(31)	(63)
(Išmokėti) dividendai	(3 783)	(14)
Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	**(2 971)**	**(1 119)**
Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	**502**	**(683)**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai rugsėjo 1 d.	**413**	**1 096**
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai vasario 29 d.	**915**	**413**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

Akcinė bendrovė AB „Vilniaus baldai“ (Bendrovė) yra biržinė Bendrovė Lietuvoje. Bendrovės akcijos buvo kotiruojamos NASDAQ OMX Vilnius biržos papildomame prekybos sąraše.

Pagrindinė bendrovės veikla – baldų gamyba. 2016 m. vasario 29 d. Grupėje dirbo 650 darbuotojai, Bendrovėje – 606 darbuotojai (2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 724 darbuotojai, Bendrovėje – 673).

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

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas
2016 finansinių metų šešių mėnesių, pasibaigusių 2016 m. vasario 29 d. 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 2015 m. 8 mėn. periodo metinių finansinių ataskaitų rinkiniu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

Nuoma ir lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos

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

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

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

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

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

Išmokos darbuotojams

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

(b) Išeitinės kompensacijos
Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo

savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

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

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

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

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

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

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

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

Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų) perkeliami ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kuris eina po to mokestinio laikotarpio, kurį šie nuostoliai susidarė. Iš mokestinio laikotarpio VP perleidimo pelno atskaitomiems ankstesnių mokestinių laikotarpių VP perleidimo nuostoliams ribojimas (iki 70 procentų nuo VP perleidimo pelno) netaikomas.

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

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į

apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

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

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

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

Pajamų pripažinimas

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

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

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

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

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.
Sandoriai užsienio valiuta
Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto finansinio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi pelne (nuostolyje). Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

Turto vertės sumažėjimas

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

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

Nefinansinis turtas

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

Segmentai

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

Susijusios šalys

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

Neapibrėžtumai

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Kur buvo būtina, praėjusių finansinių metų skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų 2015 m. aštuonių mėnesių periodo 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 spendimų priėmimui.

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

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai	
	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	**2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.**
Europos Sąjungos šalys	18 752	8 026
Ne Europos Sąjungos šalys	10 465	5 129
Lietuva	366	97
	29 583	**13 252**

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	**2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.**
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	747	339
Atlyginimai ir socialinis draudimas	48	13
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6	3
Kitos	46	23
	847	**378**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Atlyginimai ir socialinis draudimas	657	321
Nusidėvėjimas ir amortizacija	25	13
Veiklos mokesčių sąnaudos	55	18
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės paslaugos	42	24
Draudimas	26	13
Komandiruotės	18	8
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	62	24
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	18	9
Banko paslaugos	3	2
Kitos	316	166
	1 222	**598**

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Nuomos pajamos	67	39
Kitos pajamos ir sąnaudos	31	26
	98	**65**

6 FINANSINĖS VEIKLOS PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Paskolų palūkanos	(38)	(19)
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	(4)	(2)
Kita finansinė ir investicinė veikla	-	-
	(42)	**(21)**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 26 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	3 959	1 868
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	704	333
	4 663	**2 201**

8 PELNAS AKCIJAI

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

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Grynasis metų pelnas	1 089	370
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	**0,28**	**0,10**

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.

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina rugsėjo 1 d.	4 303	26 951	173	1 246	32 673
Padidėjimai	84	372	3	91	550
Pardavimai	-	(12)	(77)	(18)	(107)
Nurašymas	(36)	(10)	-	(24)	(70)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	17	39	-	(56)	-
Savikaina vasario 29 d.	4 368	27 340	99	1 239	33 046
Nusidėvėjimas rugsėjo 1 d.	2 008	17 567	127	829	20 531
Nusidėvėjimas per laikotarpį	67	488	9	49	613
Pardavimai	-	(11)	(75)	(18)	(104)
Nurašymai	(36)	(10)	-	(24)	(70)
Nusidėvėjimas vasario 29 d.	2 039	18 034	61	836	20 970
Grynoji likutinė vertė vasario 29 d.	**2 329**	**9 306**	**38**	**403**	**12 076**
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 1 d.	**2 295**	**9 384**	**46**	**417**	**12 142**
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5-10 metų	2-6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2016 m. I pusmetis, baigiant vasario 29 d.	2016 m. II ketv., baigiant vasario 29 d.
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	595	298
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	18	9
	613	**307**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

10 ATSARGOS

	2016-02-29	2015-08-31
Žaliavos	2 626	2 123
Nebaigta gamyba	334	282
Pagaminta produkcija	4 689	4 405
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	-
	7 649	**6 810**

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

11 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2016-02-29	2015-08-31
Grąžintinas PVM	701	714
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	207	374
	908	**1 088**

12 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2016-02-29	2015-08-31
Grynieji pinigai banke	915	413
	915	**413**

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

13 KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

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

Privalomasis rezervas
451 tūkst. Eur įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno tol, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Iki 2015 -01-01, AB „Vilniaus baldai“ privalomasis rezervas buvo pilnai suformuotas. Dėl konvertavimo iš litais į eurus, Bendrovės privalomasis rezervas sumažėjo 1 tūkst. eurų. 2015-12-14 d. akcininku sprendimu rezervas buvo suformuotas iki reikiamojo dydžio.

14 FINANSINĖS SKOLOS

	2016-02-29	2015-08-31
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Finansinis lizingas	26	26
Finansinės skolos	3 270	-
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**3 296**	**26**
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	4	29
Finansinės skolos	1 230	2 129
Kredito linija	4 000	5 503
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	**5 234**	**7 661**
	8 530	**7 687**

	Grąžinimo terminas	2016-02-29	2015-08-31
Finansinis lizingas DanskeBank A/S	2018 m.	30	55
Kredito linija DanskeBank A/S	2018 m.	4 000	5 503
Kreditas DanskeBank A/S	2018 m.	4 500	2 129

2015 m. gruodžio 18 d. Valdybos sprendimu buvo pakeistos 2013 m. rugsėjo 17 d. AB „Vilniaus baldai“ su Danske Bank A/S pasirašytos finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutarties sąlygos dėl kredito sumos padidinimo ir galutinio kredito grąžinimo termino pakeitimo.

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

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

Palūkanų rizika
Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor.

2016 m. vasario 29 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2016 m. vasario 29 d.	2016 m.	2017 m.	2018 m.
Finansinis lizingas	30	4	13	13
Kredito linija	4 000	4 000	-	-
Kreditas	4 500	1 230	2 460	810
	8 530	**5 234**	**2 473**	**823**

15 ATIDĖJINIAI DARBUOTOJŲ IŠMOKOMS

	2016-02-29	2015-08-31
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	685	685
	685	**685**

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

	2016-02-29	2015-08-31
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	630	708
Atostoginių rezervas	615	817
Mokėtini ir deponuoti dividendai	1 072	968
Mokėtini veiklos mokesčiai	19	21
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	25	29
	2 361	**2 543**

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

Dėl įmonės finansinių metų pasikeitimo, 2016 m. 6 mėn. periodo, pasibaigusio 2016 m. vasario 29 d. finansinių ataskaitų duomenys negali būti tiesiogiai lyginami su praėjusių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenimis.

17 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2016-02-29	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	15	10	1	-
UAB „Invalda privatus kapitalas“	-	-	-	-
UAB „Akvilas“	-	1	-	-
	15	**11**	**1**	**-**

2016 m. vasario 29 d. įsipareigojimų su susijusioms šalims neturėjo.

2015-08-31	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Inreal valdymas“	45	72	-	4
UAB „Invalda privatus kapitalas“	-	1	-	-
UAB „Akvilas“	-	909	-	-
UAB Dipolio valda“	-	181	-	-
	45	**1 163**	**-**	**4**

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

2016 m. Bendrovėje iš dalies keičiasi gaminamos produkcijos asortimentas: išeinančią gaminių grupę (lentynų sistema) keičia naujas modernus ir funkcionalus gaminys (taip pat lentynų sistema). Antrąjį ketvirtį pradėta naujojo gaminio gamyba bei pradėti jo pirmieji pardavimai.

2016 metais Bendrovė daugiausiai dėmesio skiria darbo našumui, vidinių procesų tobulinimui, kokybės užtikrinimui bei naujų gaminių gamybai.

Esminiai įvykiai, buvę nuo praėjusių finansinių metų pabaigos

2015 m. gruodžio 14 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Susirinkime priimti šie sprendimai:

1. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotas metinis pranešimas už 2015 metų 8 mėn. periodą.
Išklausytas konsoliduotas metinis pranešimas už 2015 metų 8 mėn. periodą.

2. Darbotvarkės klausimas – auditoriaus išvada.
Išklausyta audito įmonės UAB „KPMG Baltics“ išvada apie konsoliduotas ir Bendrovės finansines ataskaitas už 2015 metų 8 mėn. periodą.

3. Darbotvarkės klausimas – Bendrovės 2015 metų 8 mėn. periodo finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2015 m. 8 mėn. periodo akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ metines finansines ataskaitas.

4. Darbotvarkės klausimas – konsoliduotų 2015 m. 8 mėn. periodo finansinių ataskaitų tvirtinimas.
Nuspręsta: patvirtinti 2015 m. 8 mėn. periodo akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ konsoliduotas metines finansines ataskaitas.

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

Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pradžioje	4 766 912 EUR
Grynasis 2015 m. 8 mėn. periodo pelnas	2 156 226 EUR
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas 2015 m. 8 mėn. periodo pelnas (nuostoliai)	(12 516) EUR
Paskirstytinas rezultatas	6 910 622 EUR
Pelno paskirstymas į privalomąjį rezervą	591 EUR
Pelno paskirstymas į kitus rezervus	–
Pelno paskirstymas dividendams išmokėti*	3 886 267 EUR
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos nariams	-
Nepaskirstytasis rezultatas perkeliamas į kitus finansinius metus	3 023 764 EUR

*Vienai vardinei akcijai paskirstoma po 1,00 EUR dividendų.

Finansiniai veiklos rezultatai

Grupės 2015 m. rugsėjo – lapkričio mėn. pardavimai sudarė 16 331 tūkst. EUR.
Grupės 2015 m. rugsėjo – lapkričio mėn. grynasis pelnas siekė 719 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 1 173 tūkst. EUR.

Grupės 2015 m. gruodžio – 2016 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 13 252 tūkst. EUR.
Grupės 2015 m. gruodžio – 2016 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 370 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 850 tūkst. EUR.

Grupės 2015 m. rugsėjo – 2016 m. vasario mėn. pardavimai sudarė 29 583 tūkst. EUR.
Grupės 2015 m. rugsėjo – 2016 m. vasario mėn. grynasis pelnas siekė 1 089 tūkst. EUR.
Pelnas, neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo, (EBITDA) siekė 2 023 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

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

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

www.vilniausbaldai.lt

www.nwagency.eu