

AB „Vilniaus baldai“

2005 metų trijų ketvirčių ataskaita

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	3
II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS	5
III. FINANSINĖ PADĖTIS	8
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	21

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2005 metų tris ketvirčius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Kodas	1219 22783
Įstatinis kapitalas	15 545 068 Lt
Adresas	Savanorių pr. 178, LT-03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
Faksas	(8~5) 231 11 30
Elektroninis paštas	baldai@vilniausbaldai.lt
Interneto tinklapis	www.vilniausbaldai.lt
Teisinė – organizacinė forma	ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. vasario 9 d. Vilniaus miesto valdyboje
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, ir visuomenės informavimo priemonės pavadinimas

Su šia ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti bendrovėje, Savanorių pr. 178, Vilniuje, bei AB FMI „Finasta“, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje.

AB „Vilniaus baldai“ visuomenės informavimo priemonės – dienraštis „Verslo žinios“, Lietuvos telegramų agentūra ELTA bei naujienų agentūra BNS.

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

4.1. Už ataskaitą atsakingi emitento valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas

Viktoras Majauskas, generalinis direktorius, tel. (8~5) 252 57 00, faks. (8~5) 231 11 30

Vygantas Didžiulis, vyriausiasis finansininkas, tel. (8~5) 252 57 20

4.2. Ataskaitą pagal bendrovės pateiktą informaciją parengė AB FMI „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius, tel. (8~5) 278 68 44, faks. (8~5) 210 24 74) bendrovių konsultantė Asta Krušnauskaitė.

5. Už ataskaitos parengimą atsakingų emitento valdymo organų narių, darbuotojų ir administracijos vadovo bei emitento konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje 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 Viktoro Majausko ir vyriausiojo finansininko Vyganto Didžiulio, patvirtina, kad ataskaitoje 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 **Viktoras Majauskas**

Vyriausiasis finansininkas **Vygantas Didžiulis**

AB FMI „Finasta“, atstovaujama bendrovių konsultantės Astos Krušnauskaitės, patvirtina, kad ataskaitoje pateikta tiksli informacija, kurią AB FMI „Finasta“ pateikė AB „Vilniaus baldai“ darbuotojai ir vadovai. AB FMI „Finasta“ atsako už jai pateiktos informacijos tinkamą išforminimą. Už informacijos teisingumą atsako AB „Vilniaus baldai“.

AB FMI „Finasta“ bendrovių konsultantė **Asta Krušnauskaitė**

Ataskaitos pasirašymo data – 2005 m. spalio 29 d.

Parengimo vieta – AB FMI „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius)

II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

6. Akcininkai

2005 m. rugsėjo 30 d. bendras AB „Vilniaus baldai“ akcininkų skaičius – 1 229.

6.1. lentelė. Akcininkai, 2005 m. birželio 30 d. nuosavybės teise turėję daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo ir / arba balsų

Akcininko vardas, pavardė (įmonės pavadinimas, rūšis, buveinės adresas, kodas)	Akcininkui nuosavybės teise, priklausančių paprastųjų vardinių akcijų skaičius, vnt.	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiama balsų dalis, proc.	Akcininkui su kartu veikiančiais asmenimis priklausančių balsų dalis, proc.
AB „INVALDA“ Šeimyniškių g. 3, Vilnius 1213 04349	2 592 888	66,72	66,72	---
HANSABANK CLIENTS Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia 10060701	287 833	7,41	7,41	---

7. Valdymo organų nariai

7.1. Pareigos, vardai ir pavardės, duomenys apie dalyvavimą emitento įstatiniame kapitale

7.1.1. lentelė. AB „Vilniaus baldai“ valdymo organų narių dalyvavimas emitento įstatiniame kapitale

Vardas, pavardė	Pareigos	Turima įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
VALDYBA			
Alvydas Banys	Pirmininkas	0,01	4,30
Algirdas Bučas	Narys	2,84	4,30
Dailius Juozapas Mišeikis	Narys	1,45	4,30
ADMINISTRACIJA			
Viktoras Majauskas	Generalinis direktorius	-	-
Vygantas Didžiulis	Vyriausiasis finansininkas	-	-
Vytautas Radžius	Technikos direktorius	0,0001	0,0001
Algirdas Zavistanavičius	Personalo direktorius	-	-
Virginijus Žibutis	Gamybos direktorius	0,01	0,01
Audrius Cibulskas	L.e.p. marketingo direktorius	0,001	0,001

7.2. Duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, pareigos), turima didesnė kaip 5 proc. įmonių kapitalo ir balsų dalis, proc.)

7.2.1. lentelė. AB „Vilniaus baldai“ valdymo organų narių dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Nuosavybės teise priklausančių kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis didesnė kaip 5 proc..
Alvydas Banys	AB „Invalda“ valdybos pirmininkas, viceprezidentas	13,1
	UAB „Nenuorama“ prezidentas	25,4

7.2.1. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Nuosavybės teise priklausanti kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis didesnė kaip 5 proc..
Alvydas Banys	AB „Klaipėdos konditerija“ valdybos pirmininkas	-
	AB FMI „Finasta“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Real Estate“ valdybos narys	-
	AB „Valmeda“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „PVP“	22,7
	UAB „Kelio ženklai“ valdybos narys	-
	UAB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Invalda Construction Management“ valdybos narys	-
	AB „Minija“ valdybos narys	-
	UAB „Girių bizonas“ valdybos narys	-
	AB „Vilniaus baldai“ valdybos pirmininkas	-
Algirdas Bučas	AB „Invalda“ valdybos narys, prezidentas	14,6
	Investicinių kompanijų asociacijos prezidentas	-
	AB FMI „Finasta“ valdybos narys	-
	AB „Klaipėdos konditerija“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Construction Management“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Real Estate“ valdybos narys	-
	AB „Valmeda“ valdybos narys	-
	UAB „Nenuorama“	33,3
	UAB „Kelio ženklai“ valdybos narys	-
	UAB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos narys	-
AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys	-	
Dailius Juozapas Mišeikis	AB „Invalda“ valdybos narys, viceprezidentas	16,7
	AB FMI „Finasta“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Construction Management“ valdybos narys	-
	UAB „Invalda Real Estate“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Klaipėdos konditerija“ valdybos narys	-
	AB „Valmeda“ valdybos narys	-
	AB „Sanitas“ stebėtojų tarybos narys	-
	AB „Umega“ valdybos narys	-
	UAB „PVP“	36,7
	UAB „Nenuorama“	33,3
	AB „Grigiškės“	5,11
	AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos narys	-
	UAB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	UAB „Broner“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Wembley – Neringa“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Minija“ valdybos narys	-
AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys	-	
UAB „Aikstentis“ valdybos pirmininkas	-	

7.2.1. lentelės tęsinys

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Nuosavybės teise priklausanti kitų įmonių kapitalo ir balsų dalis didesnė kaip 5 proc..
Viktoras Majauskas	Lietuvos medienos pramonės įmonių asociacijos „Lietuvos mediena“ prezidentas	-
	AB „Minija“ valdybos pirmininkas	-

Kiti valdymo organų nariai kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje nedalyvauja, taip pat neturi didesnės kaip 5 proc. kitų įmonių kapitalo ir balsų dalies.

III. FINANSINĖ PADĖTIS

Šiame skyriuje pateikiamos bendrovės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Bendrovės 2004-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2004-09-30 ir 2005-09-30 finansinės ataskaitos neauditotos.

8. Balansinė ataskaita, tūkst. Lt

	<u>2005-09-30</u>	<u>2004-12-31</u>	<u>2004-09-30</u>
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	69 424	58 538	43 939
Nematerialus turtas	358	254	287
Investicijos	25 001	752	1 999
Iš viso ilgalaikio turto	<u>94 783</u>	<u>59 544</u>	<u>46 225</u>
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	13 988	11 433	8 785
Prekybos skolos	7 265	5 598	4 737
Kitos gautinos sumos	3 982	3 039	3 620
Pinigai ir jų ekvivalentai	18	258	619
Iš viso trumpalaikio turto	<u>25 253</u>	<u>20 328</u>	<u>17 761</u>
IŠ VISO TURTO	<u>120 036</u>	<u>79 872</u>	<u>63 986</u>
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	15 545	15 545	15 545
Perkainavimo rezervas	8 987	8 987	8 987
Įstatymų numatyti	1 049	637	637
Nepaskirstytas pelnas	8 800	10 684	9 963
Iš viso kapitalo ir rezervų	<u>34 381</u>	<u>35 853</u>	<u>35 132</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	2 261	2 261	2 261
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	59 305	16 590	10 067
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	<u>61 566</u>	<u>18 851</u>	<u>12 328</u>
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	6 047	1 700	0
Įsiskolinimai tiekėjams	13 979	20 114	10 044
Kiti įsiskolinimai	4 063	3 354	6 482
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	<u>24 089</u>	<u>25 168</u>	<u>16 526</u>
Iš viso įsipareigojimų	<u>85 655</u>	<u>44 019</u>	<u>28 854</u>
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	<u>120 036</u>	<u>79 872</u>	<u>63 986</u>

13. Pelno (nuostolių) ataskaita, tūkst. Lt

	2005 M. 9 MĖNESIAI	2004 M. 9 MĖNESIAI
Apyvarta	78 420	72 749
Gamybos savikaina	(68 690)	(58 529)
Bendrasis pelnas	9 730	14 220
Distribucijos išlaidos	(1 392)	(1 483)
Administracinės išlaidos	(3 967)	(3 512)
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	(431)	(466)
Veiklos pelnas	3 940	8 759
Finansinės pajamos, grynąja verte	(1 100)	(132)
Pelnas prieš mokesčius	2 840	8 627
Pelno mokestis	(426)	(1 294)
Grynasis metų pelnas	2 414	7 333
Pelnas akcijai	0,62	1,89

14. Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita, tūkst. Lt

TŪKST. LITŲ	AKCINIS KAPITALAS	ĮSTATYMŲ		NEPASKIRSTY TAS PELNAS	IŠ VISO
		NUMATYTAS REZERVAS	PERKAINOJIM O REZERVAS		
KAPITALAS IR REZERVAI					
2003 M. GRUODŽIO 31 D.	15 545	326	8 987	6 828	32 181
Perkainojimo rezervo atstatymas			(495)		(495)
Dividendai				(3 887)	(3 887)
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		311		(311)	0
2004-12-31 grynasis pelnas				8 054	8 054
KAPITALAS IR REZERVAI					
2004 M. GRUODŽIO 31 D.	15 545	637	8 987	10 684	35 853
Perkainojimo rezervo atstatymas					
Dividendai				(3 886)	(3 886)
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		412		(412)	0
2005-09-30 grynasis pelnas				2 414	2 414
KAPITALAS IR REZERVAI					
2005 M. BIRŽELIO 30 D.	15 545	1 049	8 987	8 800	34 381

15. Pinigų srautų ataskaita, tūkst. Lt

TŪKST. LITŲ	2005-09-30	2004-09-30
Rezultatas po mokesčių	2 414	7 333
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 851	3 883
Parduotas, nurašytas ir t.t. ilgalaikis materialus turtas	38	326
Atidėtieji mokesčiai	0	0
Atidėjimas pasenusioms atsargoms	0	(12)
Atidėjimas abejotinoms gautinoms sumoms	0	0
Suma, sukaupta mokėtiniems mokesčiams	426	1 294
Atostoginių rezervas	0	0
Finansinės pajamos ir sąnaudos	1 099	132
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	8 828	12 956
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	1 362	(2 405)
Pasikeitimas atsargose	(4 165)	311
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	(5 757)	4 057
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	268	14 919
Sumokėtas pelno mokestis	(2 422)	(58)
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS	(2 154)	14 861
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	(15 677)	(8 767)
Investicijų įsigijimas/pardavimas	(24 250)	(1 124)
Ilgalaikio nematerialaus turto kapitalizavimas	(227)	(185)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	17	396
Gauti dividendai, palūkanos	1	1
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	(40 136)	(9 679)
Sumokėti dividendai	(3 886)	(3 886)
Gautos paskolos	47 061	(536)
Sumokėtos palūkanos	(1 125)	(243)
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSAVIMO, GRYŪŲJŲ VERTE	42 050	(4 665)
GRYŪŲJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS, INVESTICINĖS VEIKLOS IR FINANSAVIMO	(240)	517
GRYŪŲJŲ PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI SAUSIO 1 D.	258	102
GRYŪŲJŲ PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI RUGSĖJO 30 D.	18	619

16. Aiškinamasis raštas

Paaiškinimai

1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

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

Įmonė gamina baldus. 2005 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 1 091 darbuotojų (2004 m. rugsėjo 30 d.: 872 darbuotojai).

Įmonės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame OMX biržos sąraše.

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

Finansinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV), ir vadovaujantis Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais.

Ataskaitų parengimo pagrindas

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

Rengdama finansinę atskaitomybę 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.

Įmonės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Balansas

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus pastatus, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pačių sukurto turto savikainą sudaro medžiagų ir tiesioginio darbo sąnaudos bei atitinkamai susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Pastatai yra apskaitomi perkainojimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pastatų perkainojimas atliekamas kas 5-eri metai.

Išlaidos, patirtos siekiant pakeisti ilgalaikio materialaus turto komponentą, apskaitomą atskirai, įskaitant didesnių remontų išlaidas, yra kapitalizuojamos. Kitos išlaidos kapitalizuojamos tik tada, jeigu jos didina tikėtiną iš to turto gautiną ekonominę naudą. Visos kitos su turto susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kai patiriamos.

Nusidėvėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesioginiu būdu per apskaičiuotą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laiką, o stambesnieji komponentai apskaitomi atskirai. Apskaičiuotas naudingo tarnavimo laikas yra toks:

pastatai	40 metų
ilgalaikis materialus turtas	6 – 10 metų
transporto priemonės	5 – 10 metų
kitas turtas	2 – 6 metai

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialus turtas, kurį sudaro įmonės įsigyta programinė įranga, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Programinė įranga amortizuojama tiesioginiu būdu per 3 metų laikotarpį.

Prekybos ir kitos gautinos sumos

Prekybos ir kitos gautinos sumos apskaitomos savikaina, atėmus atidėjimą galimiems nuostoliams.

Atsargos

Žaliavos apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai, kuri yra mažesnė, atėmus atidėjimą lėtos apyvartos ir pasenusiems atsargoms.

Nebaigta gamyba apskaitoma savikaina, kurią sudaro žaliavų ir komplektavimo gaminių pirkimo kaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir susijusios netiesioginės gamybos išlaidos.

Pagaminta produkcija apskaitoma standartinė pardavimo kaina, pakoreguota vidutine numatoma marža.

Sąnaudos apskaičiuojamos FIFO metodu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslais, grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro grynųjų pinigų likučiai ir indėliai pagal pareikalavimus.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinį likutį, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra kokių nors nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nematerialaus turto, kuris dar nenaudojamas, atsiperkamoji vertė įvertinama kiekvieną balansinės ataskaitos sudarymo dieną. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų

dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, pirmiausia pripažįstamos nominalia verte, atėmus susijusių sandorių išlaidas. Po pirminio pripažinimo, sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos, apskaitomos amortizuota verte su skirtumu tarp nominalo ir išpirkimo vertės, apskaitomu pelno (nuostolių) ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pajamos

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos suteikus paslaugas pripažįstamos pelno (nuostolio) ataskaitoje jei jos buvo suteiktos iki balansinės ataskaitos sudarymo dienos. Pajamos nepripažįstamos jeigu yra didelių abejonų dėl sandorio sumos atgavimo, susijusių sąnaudų arba tikėtinas prekių gražinimas.

Gamybos sąnaudos

Gamybos sąnaudas sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą ir atlyginimus, susijusios su metų pardavimų pajamomis.

Importuotų produktų savikainą sudaro pirkimo kaina ir transporto sąnaudos, susijusios su metų pardavimais.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai. Pelno mokestis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus kai jis yra susijęs su straipsniais tiesiogiai apskaitytais akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Einamasis pelno mokestis yra faktinis mokestis, apskaičiuotas nuo metų apmokestinamųjų pajamų, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai, jei yra.

Atidėtasis mokestis pripažįstamas naudojant balansinį įsipareigojimų metodą. Jis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų balansinės ataskaitos sudarymo dieną galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesstinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turtas mažinamas iki tokios sumos, kuri bus panaudota.

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga įmonės veiklos dalis, išskiriama pagal tiekiamus produktus ar teikiamas paslaugas (verslo segmentas), arba pagal produktų ar paslaugų tiekimą tam tikroje ekonominėje aplinkoje, kuriai būdinga savita rizika ir ekonominė nauda (geografinis segmentas).

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą laikotarpio eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindinė veikla, investicine veikla ir finansine veikla.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tokiu būdu, kad grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos pateikiami netiesiogiai, remiantis veiklos pajamomis ir išlaidomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grynus pinigus ir gryną pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte.

Grynų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos apskaičiuojami kaip įprastinės veiklos rezultatas, pakoregavus nepiniginiais straipsniais, apyvartinio kapitalo pasikeitimais, finansinės ir nebūdingos veiklos sumomis ir atskaičius sumokėtą pelno mokesčių.

Apyvartinį kapitalą sudaro trumpalaikis turtas, išskyrus įtrauktas į grynus pinigus sumas ir gryną pinigų ekvivalentus, ir trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus paskolas bei mokesčius ir dividendus. Grynai pinigai banke ir kasoje ir vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte, neįtraukiami.

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro ilgalaikio turto padidėjimas ir sumažėjimas.

Padidėjimas pateikiamas savikaina. Sumažėjimas pateikiamas pardavimo kaina, atskaičius atitinkamas išlaidas.

Pinigų srautus iš finansavimo sudaro mokėjimai akcininkams ir akcininkų atlikti mokėjimai, paskolų gavimas ir gražinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinį kapitalą.

2 Segmentų ataskaitos

Vienintelis Įmonės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra baldų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama atsižvelgiant į įmonės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas).

Pajamos ir visas turtas pagal geografinius segmentus yra šie:

	PARDAVIMAI		IŠ VISO TURTO	
	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.
Lietuva	2 002	2 655	120 036	63 986
Kitos Europos šalys	76 418	70 094	0	0
	<u>78 420</u>	<u>72 749</u>	<u>120 036</u>	<u>63 986</u>

3 Distribucijos sąnaudos

	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	784	706
Eksporto sąnaudos (transportavimas)	162	156
Nusidėvėjimas	100	113
Reklama	93	179
Komandiruotės	47	74
Kitos	206	255
	1 392	1 483

4 Administracinės sąnaudos

	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	1 949	1 434
Veiklos mokesčiai	540	610
Nusidėvėjimas	356	421
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	199	176
Tantjemos	180	180
Amortizacija	101	98
Draudimas	95	55
Banko paslaugos	81	36
Profesinės paslaugos	44	30
Darbuotojų apmokymo ir kitos	40	47
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	30	107
Komandiruotės	30	85
Kitos	322	233
	3 967	3 512

5 Kitos veiklos pajamos, grynąja verte

	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	146	141
Atliekų pardavimas	43	31
Nurašytos abejotinos skolos	(156)	(48)
Kitos pajamos ir nuostoliai	(160)	50
	(127)	174

6 Finansinės pajamos, grynąja verte

	2005 M. 9 MĖN.	2004 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Banko paskolų palūkanų sąnaudos	(1 125)	(243)
Būsimųjų laikotarpių pajamų amortizacija	19	66
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolį	3	3
Kitos pajamos ir nuostoliai	4	42
	<u>(1 099)</u>	<u>(132)</u>

7 Pelnas akcijai

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

	2005-09-30	2004-09-30
Grynasis metų pelnas (tūkst. Lt)	2 414	7 333
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst. Lt)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	<u>0,62</u>	<u>1,89</u>

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

8 Ilgalaikis materialusis turtas

TŪKST. LITŲ	PASTATAI	MAŠINOS IR IRENGIMAI	TRANS- PORTO PRIEMONĖS	KITAS ILGALAIK IS TURTAS	NEBAI- GTA STATYBA	IŠ VISO
Savikaina sausio 1 d.	30 677	40 354	1 191	2 526	2	74 748
Padidėjimai		15 040	166	471	0	15 677
Pardavimai	(44)	0	0	(19)	0	(63)
Nurašymas		(204)	(4)	(81)	0	(289)
Pergrupavimai		38	0	(38)	0	0
Savikaina rugsėjo 30 d.	<u>30 633</u>	<u>55 228</u>	<u>1 353</u>	<u>2 859</u>	<u>765</u>	<u>90 073</u>
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	7 029	14 162	352	1 258	0	22 801
Nusidėvėjimas per metus	642	3 762	89	257	0	4 750
Pardavimai	(22)	0	0	(12)	0	(34)
Nurašymai	0	(202)	(4)	67	0	(273)
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0
Nusidėvėjimas rugsėjo 30 d.	<u>7 649</u>	<u>17 722</u>	<u>437</u>	<u>1 438</u>	<u>0</u>	<u>27 244</u>
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	<u>22 984</u>	<u>37 506</u>	<u>916</u>	<u>1 423</u>	<u>2</u>	<u>62 829</u>
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	<u>23 648</u>	<u>26 192</u>	<u>839</u>	<u>1 268</u>	<u>49</u>	<u>51 947</u>
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai		

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

TŪKST. LITŲ	2005-09-30	2004-09-30
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	4 279	3 251
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	471	534
Iš viso	4 750	3 785

9 Investicijos

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
UAB „Girių Bizonas“ akcijos	25 000	0
Ilgalaikė paskolos UAB „Girių Bizonas“ dalis	0	1 500
AB FMI „Finasta“ obligacijos	0	498
Kiti	1	1
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d	25 001	1 999

Išsamesnė informacija apie paskolą UAB „Girių Bizonas“ pateikta 11 paaiškinime.

10 Atsargos

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	8 761	5 244
Nebaigta gamyba	2 766	1 709
Pagaminta produkcija	2 316	1 728
Prekės, skirtos perpardavimui	145	104
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d	13 988	8 785

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

11 Kitos gautinos sumos

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Avansinis pelno mokestis	1 237	175
Paskola tiekėjui	1 125	1 500
Sumos, gautinos iš Valstybės (PVM grąžinimas)	938	1 327
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	682	618
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	3 982	3 620

2004 m. gegužės 4 d. Įmonė suteikė 3 000 tūkst. litų beprocentę paskolą vienam iš didžiausių tiekėjų UAB „Girių Bizonas“. Paskolos grąžinimo terminas 2006 m. liepos 5 d. Paskola grąžinama dalimis kiekvieną mėnesį po 125 tūkst. litų, pradėdant grąžinti nuo 2004 m. liepos 1 d. Paskolos likutis 2005 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 125 tūkst. litų.

12 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynieji pinigai banke	4	595
Grynieji pinigai kasoje	14	24
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	18	619

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 15 545 068 litai.

Įstatymų numatytas rezervas

1 049 tūkst. litų įstatymų numatytas rezervas yra privalomas rezervas, sudarytas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais. Kasmet į privalomąjį rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% grynojo pelno sumos iš nepaskirstytojo pelno, iki tol, kol privalomąjį rezervą sudarys 10% įstatinio kapitalo.

14 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Ilgalaikė paskola, už kurią yra įkeistas turtas	48 714	10 067
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	48 714	10 067
Trumpalaikiai įsiskolinimai		
Paskolų, už kurias yra įkeistas turtas, einamųjų metų dalis	6 047	0
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	6 047	0

Sąlygos ir grąžinimo terminas

2005 m. gegužės 13 d. Įmonė pratęsė kreditinės linijos sutartį su „Sampo banku“ dėl įsipareigojimų AB „Vilniaus bankas“ refinansavimo, apyvartinio kapitalo finansavimo bei konkurso garantijų gavimo. Maksimali kreditinės linijos suma yra 14 447 tūkst. litų, grąžinimo terminas – 2007 m. vasario 25 d. Kredito metinės palūkanos sudaro 6 mėn. VILIBOR + 1,5%.

2004 m. rugsėjo 3 d. Įmonė pratęsė kredito sutartį su AB „Sampo bankas“, remiantis kuria buvo suteikta 2 540 tūkst. EUR paskola dėl įsipareigojimų UAB „Vilniaus banko lizingas“ refinansavimo, negrąžintos paskolos AB „Sampo bankas“ refinansavimo bei investicijų į gamybos įrengimus. Grąžinimo terminas – 2010 vasario 25 d. Kredito metinės palūkanos sudaro 6 mėn. EURIBOR + 1,3%.

2004 m. gruodžio 28 d. Įmonė pasirašė kredito sutartį su AB „Sampo bankas“. Remiantis šia sutartimi, Įmonei buvo suteiktas 4 650 tūkst. EUR kredito limitas dėl investicijų į gamybinius pastatus ir įrengimus finansavimo. Grąžinimo terminas - 2011 m. gruodžio 28 d., metinės kredito palūkanos 6 mėn. EURIBOR + 1,5%.

2005 m. rugpjūčio 8 d. Įmonė pasirašė kredito sutartį su AS „Sampo pank“. Remiantis šia sutartimi, Įmonei buvo suteiktas 4 924 tūkst. EUR kredito limitas dėl UAB „Girių bizonas“ 25% akcijų įsigijimo. Gražinimo terminas – 2012 m. liepos 1 d., metinės kredito palūkanos 6 mėn. EURIBOR + 1,5%.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

TŪKST. LITŲ	IŠ VISO MOKĖTINA SUMA	2005	2006	2007-2012
2 540 tūkst. EUR paskola	7 495	1 700	1 700	4 095
4 650 tūkst. EUR paskola	16 056		1 784	14 272
4 924 tūkst. EUR paskola	17 001		708	16 293
Panaudotas 6 413 tūkst. litų kreditas	14 209	0	4 709	9 500
Iš viso	54 761	1 700	8 901	44 160

15 Kiti kreditoriai

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	779	524
Atostoginių rezervas	631	225
Mokėtini veiklos mokesčiai	587	474
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	549	394
Pelno mokesčio įsipareigojimas	426	1294
AB „Rytų skirstomieji tinklai“	381	243
Dividendai, mokėtini už ankstesnius metus	37	37
Gauti avansai	3	2 614
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupiti mokesčiai	670	677
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	4 063	6 482

16 Personalo sąnaudos

	2005-09-30	2004-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	14 399	10 557
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	2 724	2 407
	17 123	12 964

Užsienio valiutos keitimo rizika

Įmonės patiriama riziką parduodant, perkant ir skolinantis užsienio valiuta, išskyrus EUR, augiausiai susijusi JAV doleriais.

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta 2004 m. gruodžio 31 d. gali būti išskaidytos taip:

TŪKST. LITŲ	EUR	USD	SEK	Kitos
Pirkėjų įsiskolinimai	2 631			0
Grynieji pinigai	10	236		0
Pasiskolintos sumos	(40 552)	0		0
Įsiskolinimai tiekėjams	(2 725)	(351)	(842)	(25)
	(40 636)	(115)	(842)	(25)

Palūkanų rizika

Įmonės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su VILIBOR ir EURIBOR.

2005 m. rugsėjo 30 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

13. Esminiai įvykiai emitento veikloje

2005 m. balandžio 22 d. įvyko eilinis visuotinis akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ akcininkų susirinkimas. Susirinkimas nusprendė patvirtinti bendrovės veiklos ataskaitą ir bendrovės finansinę atskaitomybę už 2004 metus. Tai pat patvirtintas bendrovės 2004 metų pelno paskirstymą. Skirti dividendai po 1 Lt už vieną paprastąją vardinę 4 Lt nominalios vertės akciją (iš viso skirta 3 886 267 Lt).

2005 m. liepos 8 d. pranešta, kad AB „Vilniaus baldai“ pasirašė sutartį dėl naujos emisijos UAB „Girių bizonas“ akcijų įsigijimo. Investicijų suma 25 mln. Lt.

2005 m. rugsėjo 29 d. bendrovė pranešė, kad pilnai apmokėjo įsigytas UAB „Girių bizonas“ naujos emisijos akcijas. Šiuo metu AB „Vilniaus baldai“ valdo 25% UAB „Girių bizonas“ įstatinio kapitalo.

2005 m. sausio – rugsėjo mėn. AB „Vilniaus baldai“ pelnas prieš apmokestinimą – 3 019 tūkst. Lt, 2004 m. to paties laikotarpio – 8 807 tūkst. Lt.

2005 m. spalio 19 d. AB „Vilniaus baldai“ valdyba patikslino šių metų veiklos užduotis. Priimtas sprendimas 2005 metais parduoti produkcijos už 110 mln. Lt; veiklos rezultatas 5,2 mln. Lt pelno prieš mokesčius. Bendrovės valdyba patvirtino bendrovės investicijų planą 2006 metams. Planuojamos investicijos – 2 mln. Lt. Patvirtinta prognozė 2006 metams: pardavimai -140 mln. Lt; pelnas prieš apmokestinimą -11 mln. Lt.