

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

| | |
|--|----------------|
| Auditoriaus išvada | 3 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 4 |
| Balansas | 5 |
| Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita | 6 |
| Pinigų srautų ataskaita | 7 |
| Bendroji informacija ir apskaitos principai | 8 – 21 |
| Finansinės atskaitomybės pastabos | 22 – 38 |
| Veiklos ataskaita | 39 – 43 |

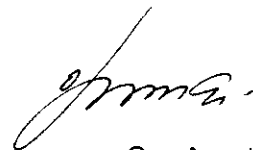
AUDITORIAUS IŠVADA AB „KLAIPĖDOS BALDAI” AKCININKAMS

1. Mes atlikome čia pridėdamų AB „Klaipėdos baldai ” (toliau - Bendrovė) ir jos asocijuotos įmonės (toliau kartu – Grupė) 2005 m. gruodžio 31 d. balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą. Už 4–38 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę ir 39–43 puslapiuose pateiktą veiklos ataskaitą atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę ir įvertinti, ar veiklos ataskaitoje pateikta informacija neprieštarauja finansinei atskaitomybei.
2. Išskyrus tai, kas aptariama 3-ioje pastraipoje, auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus, parengtus Tarptautinės apskaitininkų federacijos. Šie standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų. Audito metu testais tikrinami duomenys, patvirtinantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir jų paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami naudojami apskaitos principai, vadovybės atlikti reikšmingi skaičiavimai ir visas finansinės atskaitomybės pateikimas. Mūsų darbas veiklos ataskaitos atžvilgiu apsiribojo jos patikrinimu pirmiau nurodyta apimtimi ir neapėmė jokios kitos informacijos, išskyrus parengtą pagal Bendrovės audituotus apskaitos įrašus, peržvalgos. Manome, kad, remdamiesi atliktu auditu, galime pagrįstai pareikšti savo nuomonę.
3. Grupės finansinės atskaitomybės už 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus investicinio turto straipsnyje apskaitytas pastatas, kurio balansinė vertė sudarė 5 900 tūkst. Lt. Vadovaujantis Tarptautiniu apskaitos standartu Nr. 40, investicinis turtas turėtų būti apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo suma, arba tikrąja verte, kuri atspindi situaciją rinkoje balanso parengimo dieną. Investicinio turto apskaitai Grupė pasirinko taikyti tikrosios vertės metodą. Audito metu negalėjome gauti pakankamų tinkamų įrodymų, leidžiančių įsitikinti, kad šio pastato faktinė tikroji vertė 2005 m. gruodžio 31 d. yra teisinga.
4. Mūsų nuomone, išskyrus galimą poveikį koregavimo, kuris galėtų būti nustatytas kaip reikalingas, jeigu mes būtume galėję gauti pakankamų įrodymų dėl 3-ioje pastraipoje aprašyto dalyko, finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2005 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikymui Europos Sąjungoje.
5. Veiklos ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituota finansine atskaitomybe.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu



Christopher C. Butler
Partneris



Ona Armalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008

Vilnius, Lietuvos Respublika
2006 m. kovo 29 d.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio d.
protokolo Nr.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Gruodžio 31 d. pasibaigę metai

| | Pastabos | 2005 | 2004 | BENDROVĖ 2004 (koreguota) |
|---|----------|----------|----------|---------------------------------|
| Tęsiama veikla: | | | | |
| Pardavimai | 5 | 101 894 | 117 994 | 117 994 |
| Pardavimų savikaina | 6 | (93 034) | (98 337) | (98 337) |
| Bendrasis pelnas | | 8 860 | 19 657 | 19 657 |
| Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos | 7 | (143) | (350) | (350) |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 8 | (4 565) | (11 953) | (11 953) |
| Kitos veiklos pajamos | 9 | 1 434 | 1 185 | 1 185 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 10 | (496) | (399) | (399) |
| Veiklos pelnas | | 5 090 | 8 140 | 8 140 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 11 | (717) | (694) | (694) |
| Asocijuotų įmonių pelno dalis | | - | - | - |
| Pelnas prieš apmokestinimą | | 4 373 | 7 446 | 7 446 |
| Pelno mokesčiai | 12 | (518) | (1 218) | (1 218) |
| Pelnas už metus iš tęsiamos veiklos | | 3 855 | 6 228 | 6 228 |
| Nutraukta veikla: | | | | |
| Nutrauktos veiklos nuostolis | 13 | - | (4 203) | (2 651) |
| Pelnas už metus | | 3 855 | 2 025 | 3 577 |
| Pelnas priskirtinas: | | | | |
| Bendrovės akcininkams | | 3 855 | 3 586 | 3 577 |
| Mažumos daliai | | - | (1 561) | - |
| Pelnas už metus | | 3 855 | 2 025 | 3 577 |
| Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas pelnas už Bendrovės ir Grupės akcininkams priskirtiną pelną iš tęsiamos veiklos (Lt) | 14 | 0,47 | 0,76 | 0,76 |
| Vienai akcijai tenkantis paprastas ir sumažintas nuostolis už Bendrovės ir Grupės akcininkams priskirtiną nuostolį iš nutrauktos veiklos (Lt) | 14 | - | (0,51) | (0,32) |

8–38 puslapiuose pateikta bendroji informacija, apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

4–38 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę 2006 m. kovo 29 d. patvirtino Generalinis direktorius.

Eimuntas Jankauskas
Generalinis direktorius

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio d.
protokolo Nr.

Balansas

| | Pastabos | Gruodžio 31 d. | |
|---|----------|----------------|---------------|
| | | 2005 | 2004 |
| TURTAS | | | |
| Ilgalaikis turtas | | | |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 15 | 31 967 | 31 988 |
| Investicinis turtas | 16 | 7 189 | 1 292 |
| Nematerialusis turtas | 17 | 886 | 1 111 |
| Investicijos į asocijuotas įmones | 18 | 22 | 22 |
| Parduoti turimos investicijos | 19 | 210 | 210 |
| Ilgalaikės gautinos sumos | 20 | 3 280 | 15 934 |
| | | <u>43 554</u> | <u>50 557</u> |
| Trumpalaikis turtas | | | |
| Atsargos | 21 | 10 115 | 9 717 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 22 | 16 622 | 18 823 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 23 | 896 | 499 |
| | | <u>27 633</u> | <u>29 039</u> |
| Turto iš viso | | <u>71 187</u> | <u>79 596</u> |
| AKCININKŲ NUOSAVYBĖ | | | |
| Akcinis kapitalas | 24 | 8 166 | 8 166 |
| Rezervai | 25 | 14 307 | 14 681 |
| Nepaskirstytas pelnas | | 23 121 | 18 892 |
| Akcininkų nuosavybės iš viso | | <u>45 594</u> | <u>41 739</u> |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | 26 | 1 050 | 1 313 |
| Paskolos | 27 | 6 908 | 13 701 |
| Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos | | 246 | 7 |
| | | <u>8 204</u> | <u>15 021</u> |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Mokėtinas pelno mokestis | | - | 19 |
| Paskolos | 27 | 11 926 | 4 677 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 28 | 5 463 | 18 140 |
| | | <u>17 389</u> | <u>22 836</u> |
| Įsipareigojimų iš viso | | <u>25 593</u> | <u>37 857</u> |
| Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso | | <u>71 187</u> | <u>79 596</u> |

8–38 puslapiuose pateikta bendroji informacija, apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio d.
protokolo Nr.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

| | Pa- sta- bos | Akcinis kapitalas | Perkaino- jimo rezervas | Įstatymo numatyti rezervai | Užsienio valiutos perskai- čiavimo rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirs- tytas pelnas | Iš viso |
|---|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------|---|------------------|-------------------------------|---------|
| 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | | | | |
| Anksčiau apskaitytas likutis 2004 m. sausio 1 d. | | 8 166 | 6 573 | 817 | 210 | 7 698 | 15 777 | 39 241 |
| Investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitos politikos pakeitimas | | - | - | - | (210) | - | (53) | (263) |
| Koreguota 2004 m. sausio 1 d. | | 8 166 | 6 573 | 817 | - | 7 698 | 15 724 | 38 978 |
| Panaudoti rezervai | 25 | - | (407) | - | - | - | 407 | - |
| Dividendai | | - | - | - | - | - | (816) | (816) |
| Grynasis pelnas | | - | - | - | - | - | 3 577 | 3 577 |
| Likutis 2004 m. gruodžio 31 d. | | 8 166 | 6 166 | 817 | - | 7 698 | 18 892 | 41 739 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | | | | |
| Likutis 2005 m. sausio 1 d. | | 8 166 | 6 166 | 817 | - | 7 698 | 18 892 | 41 739 |
| Panaudoti rezervai | 25 | - | (374) | - | - | - | 374 | - |
| Grynasis pelnas | | - | - | - | - | - | 3 855 | 3 855 |
| Likutis 2005 m. gruodžio 31 d. | | 8 166 | 5 792 | 817 | - | 7 698 | 23 121 | 45 594 |

8–38 puslapiuose pateikta bendroji informacija, apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA
2006 m. balandžio d.
protokolo Nr.

Pinigų srautų ataskaita

| | Pastabos | Gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | |
|--|----------|--------------------------------|---------|------------------|
| | | 2005 | 2004 | BENDROVĖ 2004 |
| Pinigų srautai iš įmonės veiklos | | | | |
| Pinigų srautai iš įmonės veiklos | 29 | 7 003 | 11 216 | 9 023 |
| Sumokėtos palūkanos | | (717) | (1 122) | (694) |
| Sumokėtas pelno mokestis | | (1 701) | (3 420) | (2 259) |
| Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos | | 4 585 | 6 674 | 6 070 |
| Pinigų srautai iš investicinės veiklos | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto pirkimai | | (4 500) | (5 126) | (3 500) |
| Nematerialiojo turto pirkimai | | (46) | (1 431) | (807) |
| Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas | | 54 | 313 | 313 |
| Dukterinės įmonės pardavimas (atėmus parduotos dukterinės įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus) | 13 | - | (693) | - |
| Parduoti turimų investicijų pardavimas (išigijimas) | | - | - | 12 |
| Gautos palūkanos | | 71 | 3 | 3 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | | (4 421) | (6 934) | (3 979) |
| Pinigų srautai iš finansinės veiklos | | | | |
| Gautos paskolos | | 7 027 | 3 117 | 1 571 |
| Grąžintos paskolos | | (5 605) | (4 389) | (4 389) |
| Išmokėti dividendai | | - | (348) | (348) |
| Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai | | (1 189) | (1 224) | (1 031) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | | 233 | (2 844) | (4 197) |
| Pinigų ir pinigų ekvivalentų grynasis (sumažėjimas)/padidėjimas | | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje | 23 | 499 | 3 603 | 2 605 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje | 23 | 896 | 499 | 499 |

8–38 puslapiuose pateikta bendroji informacija, apskaitos principai ir pastabos yra neatskiriami šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

AB „Klaipėdos baldai” (toliau - Bendrovė) įregistruota kaip akcinė bendrovė 1993 m. kovo 3 d. Bendrovės registravimo Nr. AB 93-59. Bendrovės buveinės adresas yra:

Joniškės g. 21, LT-91267 Klaipėda
Lietuva

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

| | Akcijų skaičius vnt. | Akcinio kapitalo dalis, % |
|-------------------|-------------------------------------|--|
| UAB Koncernas SBA | 5 478 842 | 67,09 |
| Virgilijus Rančys | 429 599 | 5,26 |
| Kiti akcininkai | 2 257 871 | 27,65 |
| Iš viso | 8 166 312 | 100 |

Bendrovės paprastosios vardinės akcijos yra kotiruojamos Vilniaus vertybinių popierių biržos Einamajame vertybinių popierių sąraše.

Bendrovės pagrindinė veikla yra baldų gamyba. Per 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus 97,2 proc. visų Bendrovės pardavimų buvo atlikti jos susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija”.

Iki 2004 m. gegužės mėn. Bendrovė – AB „Klaipėdos baldai” – ir jos keturios dukterinės įmonės bei trys asocijuotos įmonės sudarė konsoliduotą Grupę (toliau – Grupė):

| Dukterinė/asocijuotoji įmonė | Šalis | Įsigijimo metai | Iki 2004 m. gegužės Grupėi priklausanti dalis (%) | Veikla |
|-------------------------------------|--------------|----------------------------|--|--------------------|
| Dukterinės įmonės | | | | |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | Lietuva | 2001 | 67,00 | Prekyba baldais |
| AB „Šilutės baldai” | Lietuva | 2001 | 40,55 | Baldų gamyba |
| AB „Karigė” | Lietuva | 2001 | 36,00 | Baldų gamyba |
| SIA „KBP” | Latvija | 2001 | 67,00 | Prekyba baldais |
| Asocijuotos įmonės | | | | |
| UAB „Baldstata” | Lietuva | 1996 | 45,00 | Statybos paslaugos |
| AB „Akmena” | Lietuva | 2001 | 21,66 | Baldų gamyba |
| AB „Kauno baldai” | Lietuva | 2001 | 33,25 | Baldų gamyba |

Iki 2004 m. gegužės mėn. UAB „Klaipėdos baldų prekyba” priklausė 61 proc. AB „Šilutės baldai” ir 54 proc. AB „Karigė” akcijų, dėl to jos buvo apskaitytos kaip Grupės dukterinės įmonės.

2004 m. gegužės mėn. Bendrovė pardavė 67 proc. UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ akcijų savo pagrindiniam akcininkui UAB Koncernas SBA (13 pastaba).

Be to, Bendrovė perleido šias netiesiogiai valdomas investicijas: 41 proc. AB „Šilutės baldai”, 33 proc. AB „Kauno baldai”, 36 proc. AB „Karigė”, 22 proc. AB „Akmena” ir 67 proc. SIA „KBP” akcijų.

Nuo 2004 m. gegužės mėn. Grupę sudaro Bendrovė ir jos asocijuota įmonė UAB „Baldstata” (19 pastaba).

Dėl nereikšmingumo investicija į aukščiau minimą asocijuotą įmonę Grupės finansinėje atskaitomybėje apskaityta įsigijimo savikaina, todėl Grupės ir Bendrovės atskaitomybės už metus pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d. ir balansas bei susiję pastabos 2004 m. gruodžio 31 d. yra identiški.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

2005 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 676 (2004 m. – 723).

2. Reikšmingų apskaitos principų apibendrinimas

Žemiau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta ši finansinė atskaitomybė. Šie apskaitos principai buvo nuosekliai taikomi visiems pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip (žiūr. žemiau – Naujų ar peržiūrėtų standartų ir interpretacijų taikymas).

2.1 Rengimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikymui Europos Sąjungoje (TFAS). Visi Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai, parengti Tarptautinių apskaitos standartų valdybos (IASB) ir galiojantys šios finansinės atskaitomybės rengimo dieną, patvirtinti taikymui Europos Sąjungoje pagal Europos Komisijos nustatytą patvirtinimo procedūrą, išskyrus Tarptautinį apskaitos standartą Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“. Vadovaujantis Apskaitos reguliavimo komiteto 2004 m. spalio mėn. nutarimu, Komisija patvirtino Reglamentą 2086/2004, reikalaujantį, kad visos listinguojamos įmonės nuo 2005 m. sausio 1 d. pradėtų taikyti TAS Nr. 39, išskyrus tam tikras jo nuostatas dėl pagrindinių indėlių portfelio apsidraudimo sandorių.

Ši finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorinės savikainos samprata, pakoreguota dėl pastatų ir investicinio turto perkainojimo.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės ir Grupės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, aprašytos 4-oje pastaboje.

Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Naujų ir peržiūrėtų standartų ir interpretacijų taikymas

Nuo 2005 m. sausio 1 d. Bendrovei ir Grupei įsigaliojo tam tikri nauji TFAS. Žemiau išvardyti nauji ar pataisyti standartai ir interpretacijos, kurie yra arba ateityje galėtų būti aktualūs Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai, bei aprašytas jų pobūdis ir įtaka Bendrovės ir Grupės apskaitos principams. Visi apskaitos politikos pakeitimai apskaityti retrospektyviai, koreguojant 2004 m. sausio 1 d. nepaskirstytą pelną, jeigu kitaip nenurodyta žemiau.

TAS Nr. 1 (peržiūrėta 2003 m.) „Finansinės atskaitomybės pateikimas“

Dabar Bendrovė ir Grupė priskiria visus finansinius įsipareigojimus, kurių atžvilgiu Bendrovė ir Grupė neturi besąlyginės teisės atidėti jų įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso parengimo dienos, trumpalaikiams įsipareigojimams. Mažumos dalis dabar apskaitoma nuosavybėje ir Grupė pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaito pelną ar nuostolį už laikotarpį bei parodo šio pelno ar nuostolio sumos paskirstymą straipsniams „mažumos dalies akcininkams priskirtinas pelnas (nuostolis)“ ir „patronuojančios įmonės akcininkams priskirtinas pelnas (nuostolis)“. Šioje finansinėje atskaitomybėje atlikti tam tikri nauji informacijos atskleidimai bei pateikimo pakeitimai, kurių reikalauja peržiūrėti standartai.

TAS Nr. 8 (peržiūrėtas 2003 m.) „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.

Bendrovė ir Grupė dabar taiko visus neprivalomus apskaitos politikos pakeitimus retrospektyviai. Palyginamieji praėjusio laikotarpio skaičiai koreguojami vadovaujantis naujais apskaitos principais. Visos reikšmingos klaidos taisomos retrospektyviai pirmoje finansinėje atskaitomybėje, parengtoje po šių klaidų nustatymo. Bendrovė nenustatė jokių reikšmingų klaidų savo ankstesnio laikotarpio finansinėje atskaitomybėje.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

TAS Nr. 16 (peržiūrėtas 2003 m.) „Ilgalaikis materialusis turtas“

Likutinė vertė dabar apibrėžiama, kaip suma, kurią pagal Bendrovės vertinimus ji gautų šiuo metu už turtą, jeigu turtas jau būtų tokio amžiaus ir būklės, kurių tikimasi, kad jis bus savo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje. Bendrovė dabar pašalina iš atskaitomybės pakeistos ilgalaikio materialiojo turto dalies apskaitinę vertę ir kapitalizuoja turto, kuris pakeitė ankstesnįjį, savikainą. Ankstesnė TAS Nr. 16 versija nenumatė turto dalių pašalinimo iš atskaitomybės principo, o vietoj to, joje numatytas visų papildomų sąnaudų pripažinimo principas iš tikrųjų neleido kapitalizuoti turto, kuris pakeitė ankstesnįjį, savikainos. Visi apskaitos politikos pakeitimai, atlikti atsižvelgiant į peržiūrėtą TAS Nr. 16, apskaityti retrospektyviai ir neturėjo jokios įtakos Bendrovės turto apskaitinei vertei.

TAS Nr. 17 (peržiūrėtas 2003 m.) „Nuoma“

Pradžioje patirtos tiesioginės sąnaudos dėl finansų nuomos dabar atidedamos kaip dalis grynosios investicijos į nuomą. Finansinė nuoma dabar pripažįstama jai prasidėjus, remiantis prisiėmimo momentu įvertintomis vertėmis. Finansinė nuoma prasideda tuomet, kai nuomininkas gali pradėti naudoti išsinuotą turtą. Prisiėmimo momentu yra laikoma nuomos sutarties sudarymo data arba įsipareigojimų prisiėmimo pagal nuomos pagrindines nuostatas data, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra ankstesnė. Peržiūrėtas TAS Nr. 17 taikomas retrospektyviai visiems nuomos atvejams, vadovaujantis pereinamosiomis standarto nuostatomis.

TAS Nr. 24 (peržiūrėtas 2003 m.) „Susijusių šalių atskleidimai“

Susijusių šalių apibrėžimas buvo išplėstas ir finansinėje atskaitomybėje buvo atlikti papildomi atskleidimai, kurių reikalauja peržiūrėtas standartas.

TAS Nr. 28 (peržiūrėtas 2003 m.) „Investicijos į asocijuotas įmones“

Bendrovės apskaitos politikos buvo peržiūrėtos ir nuosavybės metodas nebetaikomas investicijoms, kurios kitaip būtų asocijuotos įmonės. Šios investicijos dabar priskiriamos vertinimo tikslams kaip investicijos, kurių tikrosios vertės pasikeitimai apskaitomi pelne arba nuostolyje. Dabar, pripažindamas asocijuotos įmonės nuostolių dalį, investuotojas turi atsižvelgti į investicijos į asocijuotas įmonės nuosavybę ir kitų ilgalaikių interesų asocijuotoje įmonėje apskaitinę vertę. Prieš tai, vadovaujantis Standartų interpretavimo komitetu–20, investuotojo nuostolių dalies pripažinimas apsiribojo tik investicijos į asocijuotas įmonės nuosavybę apskaitine verte. Finansinėje atskaitomybėje buvo atlikti papildomi atskleidimai, kurių reikalauja peržiūrėtas standartas.

TAS Nr. 33 (peržiūrėtas 2003 m.) „Vienai akcijai tenkantis pelnas“

TAS Nr. 33 buvo peržiūrėtas, siekiant pateikti papildomas gaires ir iliustracinius pavyzdžius pasirinktiems sudėtingiems atvejams. Šios papildomos gairės neturėjo jokios įtakos Bendrovės apskaitos principams.

TAS Nr. 38 (peržiūrėtas 2004 m.) „Nematerialusis turtas“

Peržiūrėtas TAS Nr. 38 taikomas perspektyviu būdu vadovaujantis jo pereinamosiomis nuostatomis. Pakeisti apskaitos principai taikomi verslo sujungimo metu įgytam nematerialiajam turtui, kuomet sutartis dėl verslo sujungimo sudaryta 2004 m. kovo 31 d. ar vėliau, ir visam kitam nematerialiajam turtui, įsigytam 2005 m. sausio 1 d. ar vėliau. Dabar nematerialusis turtas apima turtą, kuris atsirado dėl sutartyje numatytų ar kitų juridinių teisų, nežiūrint į tai, ar šios teisės gali būti perduodamos ar atskiriamos. Pripažinimo kriterijus, susijęs su ekonominės naudos gavimo tikimybe, dabar laikomas kaip visada tenkinamas nematerialiojo turto, kuris įgytas atskirai arba verslo sujungimo būdu. Bendrovės apskaitos principai buvo koreguoti, siekiant įvesti nematerialiojo turto su neribotu tarnavimo laiku sąvoką, kuri egzistuoja tuomet, kai, remiantis visų svarbių veiksnių analize, nenumatoma jokia konkreti riba laikotarpio, per kurį numatoma, kad turtas gamins grynuosius pinigų srautus. Toks nematerialusis turtas nėra amortizuojamas, tačiau tikrinama, ar nesumažėjusi jo vertė mažiausiai kartą per metus. Bendrovė iš naujo įvertino savo nematerialiojo turto naudingą tarnavimo laiką vadovaujantis TAS Nr. 38 pereinamosiomis nuostatomis. Dėl šio pakartotinio vertinimo nebuvo atlikti jokie koregavimai.

TAS Nr. 39 (peržiūrėtas 2003 m.) „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas“

Sąvoka „suteiktos paskolos ir gautinos sumos“ buvo pakeista į „paskolos ir gautinos sumos“. Ši grupė nuo šiol apima suteiktas ar nupirtas paskolas ir gautinas sumas. Nuo šiol Grupė ir Bendrovė pirminio pripažinimo metu gali priskirti bet kurią finansinę priemonę prie tų, kurios įvertinamos tikrąja verte, o tikrosios vertės pasikeitimai pripažįstami pelne arba nuostolyje. Vėlesni perklasifikavimai į arba iš grupės „apskaitomi tikrąja verte per pelną“

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

ar nuostolį” yra draudžiami. Bendrovė ir Grupė parduoti turimo finansinio turto pelną ir nuostolį pripažįsta nebe pelne ar nuostolyje, o nuosavybėje.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

TAS Nr. 39 (peržiūrėtas 2003 m.) „Finansinės priemonės: pripažinimas ir vertinimas” (tęsinys)

Grupė ir Bendrovė pakeitė savo apskaitos principus dėl pašalinimo iš finansinės atskaitomybės. Pagal pirminį TAS Nr. 39 pašalinimas iš finansinės atskaitomybės rėmėsi keliomis sąvokomis. Peržiūrėtame TAS Nr. 39 išliko dvi pagrindinės rizikų ir teikiamos naudos bei kontrolės sąvokos, tačiau jame išaiškinta, kad rizikos ir teikiamos naudos perdavimo įvertinimas atliekamas anksčiau[yra svarbesnis] už kontrolės perdavimo įvertinimą. Nuo šiol Grupė ir Bendrovė taiko papildomas TAS Nr. 39 gaires dėl to, kaip nustatyti tikrąsias vertes taikant vertinimo metodus ir kaip įvertinti vertės sumažėjimą grupės paskolų, gautinų sumų ar investicijų laikomų iki termino pabaigos, kurios dar negali būti identifikuojamos jokioje atskiroje turto grupėje. Vadovaujantis standarto pereinamosiomis nuostatomis, peržiūrėti apskaitos principai taikomi retrospektyviai, išskyrus išaiškintas taisykles dėl pašalinimo iš finansinės atskaitomybės, kurios taikomos perspektyviai nuo 2004 m. sausio 1 d. Nors tai leidžia daryti standartas, Grupė ir Bendrovė nebuvo iš naujo priskyrosi jokių finansinių priemonių prie „apskaitomų tikrąja verte per pelną ar nuostolį” ar „turimų parduoti” grupių pirminio peržiūrėto TAS Nr. 39 taikymo dieną.

TAS Nr. 40 (peržiūrėtas 2003 m.) „Investicinis turtas”

Vadovaujantis pereinamosiomis nuostatomis, Bendrovė gali priskirti nuomą investiciniam turtui pagal tikrosios vertės modelį, su sąlyga, kad būtų tenkinamos likusios investicinio turto apibrėžimo nuostatos. Tokia nuoma būtų apskaitoma taip, tarytum ji būtų finansinė nuoma. Šią klasifikavimo alternatyvą galima taikyti kiekvienam turtui individualiai ir ja nepasinaudojo Bendrovė.

TFAS Nr. 5 (parengtas 2005 m.) „Pardavimui skirtas turtas ir nutraukta veikla”

Bendrovė taiko TFAS Nr. 5 perspektyviai, vadovaujantis šio standarto pereinamosiomis nuostatomis, ilgalaikiam turtui (ar parduoto turto grupėms), kuris atitinka kriterijus, pagal kuriuos gali būti priskiriamas pardavimui skirtam turtui, ir veiklai, kuri atitinka kriterijus, pagal kuriuos gali būti priskiriama nutrauktai veiklai, po 2005 m. sausio 1 d. Bendrovės apskaitos principai nuo šiol apibūdina pardavimui skirtą turtą, kaip turtą, kuris iš esmės bus atgautas per pardavimo sandorį, o ne per jo nuolatinį naudojimą. Atsižvelgiant į tam tiaras išimtis, pavyzdžiui finansinio turto atžvilgiu, turtas ar parduoto turto grupės, kurie priskirti pardavimui skirtam turtui, nuo šiol vertinami apskaitine verte arba tikrąja verte, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Toks turtas nebenedėvimas ir apskaitomas atskirame balanso straipsnyje.

Nuosavybės likutis laikotarpio pradžioje 2004 m. sausio 1 d. sumažėjo 263 tūkst. Lt po to, kai buvo pritaikytas peržiūrėtas TAS Nr. 28. Valiutų perskaičiavimo rezervas, lygus 210 tūkst. Lt, buvo panaudotas pardavus investiciją (13 pastaba).

Poveikis 2004 m. palyginamiesiems skaičiams:

| | Anksčiau apskaitytas likutis 2004 m. gruodžio 31 d. | Koregavimas | Koreguota 2004 m. gruodžio 31 d. |
|---|--|--------------------|---|
| Poveikis Bendrovės turtui | | | |
| Investicijos į asocijuotas įmones | 84 | (62) | 22 |
| Bendras poveikis Bendrovės turtui 2004 m. gruodžio 31 d. | | (62) | |
| Poveikis Bendrovės akcininkų nuosavybei ir įsipareigojimams | | | |
| Nepaskirstytas pelnas | 15 368 | (53) | 15 315 |
| Einamojo laikotarpio rezultatas | 3 586 | (9) | 3 577 |
| Bendras poveikis Bendrovės akcininkų nuosavybei ir įsipareigojimams 2004 m. gruodžio 31 d. | | (62) | |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie dar nėra galiojantys

Paskelbti tam tikri nauji apskaitos standartai ir esamų standartų interpretacijos bei pakeitimai, kuriuos privaloma taikyti Bendrovės ir Grupės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidėjantiems nuo ar po 2006 m. sausio 1 d., ar vėlesniems laikotarpiams, tačiau kurių Bendrovė ir Grupė dar nėra pritaikiusios anksčiau laiko.

TAS Nr. 19 (Pakeitimas) – „Išmokos darbuotojams“ (įsigalioja nuo 2006 n. sausio 1 d.)

TAS Nr. 19 pakeitimas nustato papildomą galimybę taikyti alternatyvų metodą aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui. Jame nustatyti papildomi pripažinimo reikalavimai planams tarp eilės darbdavių, kuomet nepakanka informacijos nustatytų išmokų apskaitos taikymui. Jame taip pat numatyti reikalavimai dėl naujos informacijos atskleidimo. Kadangi Bendrovė ir Grupė neketina keisti apskaitos politikos, taikomos aktuarinio pelno ir nuostolių pripažinimui, ir nedalyvauja jokiuose planuose tarp eilės darbdavių, šio pakeitimo taikymas neturės jokios įtakos atskaitomybėje atskleidžiamos informacijos formatui ir apimčiai. Bendrovė ir Grupė taikys šį pakeitimą metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2006 m. sausio 1 d.

TAS Nr. 39 (Pakeitimas) – „Prognozuojamų sandorių tarp grupės įmonių pinigų srautų apsidraudimo sandorių apskaita“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šis pakeitimas leidžia traktuoti labai tikėtino sandorio tarp grupės įmonių užsienio valiutos riziką kaip apsidraudimo objektą konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje, su sąlyga, kad: (a) sandorio valiuta yra kita negu įmonės, sudariusios šį sandorį, funkcinė valiuta; ir (b) užsienio valiutos rizika turės įtakos konsoliduotam pelnui ar nuostoliiui. Šis pakeitimas nėra aktualus Grupės ir Bendrovės vykdomai veiklai, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi sandorių tarp grupės įmonių, kuriuos galima būtų traktuoti kaip apsidraudimo objektus 2005 m. ir 2004 m. gruodžio 31 d. finansinėje atskaitomybėje.

TAS Nr. 39 (Pakeitimas) – „Tikrosios vertės pasirinkimo sandoriai“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šiuo pakeitimu pakeičiamas finansinių priemonių, priskirtų prie tikrąja verte apskaitomų per pelną ar nuostolį, apibrėžimas ir apribojama galimybė priskirti finansines priemones prie šios grupės dalies. Bendrovės ir Grupės taikoma politika – savarankiškai nepriskirti turto ir įsipareigojimų prie tų, kurie apskaitomi tikrąja verte per pelną ar nuostolį.

TAS Nr. 39 ir TFAS Nr. 4 pakeitimai – „Finansinių garantijų sutartys“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šis pakeitimas reikalauja, kad išduotos finansinės garantijos, išskyrus tas, kurios anksčiau patvirtintos įmonės kaip draudimo sutartys, pradžioje būtų pripažįstamos jų tikrąja verte, o vėliau didesniąja verte iš: (a) neamortizuotas susijusių gautų ir būsimų įmokų likutis, arba (b) išlaidos, reikalingos įsipareigojimui įvykdyti balanso dieną. Vadovybė apsvairstė šį TAS Nr. 39 pakeitimą ir padarė išvadą, kad jis nėra aktualus Bendrovei ir Grupei.

TAS Nr. 21 (Pakeitimas) „Grynosios investicijos į užsienyje veikiančias įmones“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Pakeitimas reikalauja apskaityti valiutų perskaičiavimo pelną ar nuostolį už tariamas nuosavybės paskolas tarp grupės įmonių konsoliduotoje nuosavybėje, net jeigu šios paskolos nėra išreikštos nei paskolos davėjo, nei paskolos gavėjo funkcinė valiuta. Dabar tokie valiutų perskaičiavimo skirtumai turi būti pripažįstami konsoliduotame pelne arba nuostolyje. Jis taip pat papildė „grynosios investicijos į užsienyje veikiančias įmones“ sąvokos apibrėžimą, įtraukdamas paskolas tarp dukterinių įmonių. Vadovybė įvertino pakeitimo poveikį ir mano, kad jis neturės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinei atskaitomybei. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimas dar nebuvo priimtas taikymui ES.

TFAS Nr. 1 (Pakeitimas) – „Tarpautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ ir TFAS Nr. 6 (Pakeitimas) „Mineralinių išteklių tyrinėjimas ir vertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

Šie pakeitimai nėra aktualūs Grupės ar Bendrovės vykdomai veiklai, kadangi Grupė ir Bendrovė nevykdo mineralinių išteklių tyrinėjimo ir vertinimo.

TFAS Nr. 6 „Mineralinių išteklių tyrinėjimas ir vertinimas“ (įsigalioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

TFAS Nr. 6 nėra aktualus Grupės ar Bendrovės vykdomai veiklai.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Standartai, interpretacijos ir paskelbtų standartų pakeitimai, kurie dar nėra galiojantys (tęsinys)

TFAS Nr. 7 – „Finansinės priemonės: atskleidimas“ ir jį papildantis TAS Nr. 1 „Finansinės atskaitomybės pateikimas – kapitalo atskleidimas“ pakeitimas (galioja nuo 2007 m. sausio 1 d.)

TFAS Nr. 7 nustato naujus atskleidimus, kurie pagerina informaciją apie finansines priemones. Jis reikalauja atskleisti kokybinę ir kiekybinę informaciją apie rizikas, kylančias iš finansinių priemonių, taip pat nustato minimalius informacijos atskleidimus apie kredito riziką, likvidumo riziką ir rinkos riziką, įskaitant jautrumo rinkos rizikai analizę. Šis standartas pakeičia TAS Nr. 30 „Bankų ir panašių finansinių institucijų informacijos atskleidimas finansinėje atskaitomybėje“ bei informacijos atskleidimo reikalavimus, numatytus TAS Nr. 32 „Finansinės priemonės: atskleidimas ir pateikimas“. Jis taikytinas visoms įmonėms, kurios rengia finansinę atskaitomybę pagal TFAS. TAS Nr. 1 pakeitimas nustato naujus informacijos atskleidimus apie įmonės kapitalo lygį bei apie tai, kaip ji valdo savo kapitalą. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina, kokios įtakos turės naujasis TFAS ir TAS Nr. 1 pakeitimas informacijos atskleidimams jų finansinėje atskaitomybėje. Grupė ir Bendrovė taikys TFAS Nr. 7 ir TAS Nr. 1 pakeitimą metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2007 m. sausio 1 d.

TFAS IK Interpretacija Nr. 4 „Nustatymas, ar susitarimas turi lizingo požymių“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

TFAS IK Interpretacija Nr. 4 reikalauja, kad nustatant, ar susitarimas yra lizingas ar turi lizingo požymių, reikia remtis susitarimo turiniu. Ji reikalauja įvertinti, ar: (a) susitarimo įvykdymas priklauso nuo konkretaus turto vieneto ar vienetų naudojimo; ir (b) susitarimas numato teisę naudoti turta. Bendrovė ir Grupė šiuo metu vertina, kokios įtakos ši nauja interpretacija turės jų finansinei atskaitomybei.

TFAS IK Interpretacija Nr. 5 „Teisės kylančios iš dalyvavimo eksploatavimo nutraukimo, atstatymo ir aplinkos sutvarkymo fonduose“ (galioja nuo 2006 m. sausio 1 d.)

TFAS IK Interpretacija Nr. 5 yra neaktuali Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai.

TFAS IK Interpretacija Nr. 6 – „Įsipareigojimai, atsirandantys dėl dalyvavimo specifinėje rinkoje – elektroninės ir elektroninės įrangos atliekos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2005 m. gruodžio 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2006 m. sausio 1 d.)

TFAS IK Interpretacija Nr. 6 yra neaktuali Bendrovės ir Grupės vykdomai veiklai.

TFAS IK Interpretacija Nr. 7, „Perskaičiavimo metodo pagal TAS Nr. 29 taikymas“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2006 m. kovo 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2007 m. sausio 1 d.)

Ši interpretacija paaiškina TAS Nr. 29 taikymą atskaitinui laikotarpiu, kuriuo pirmąjį kartą nustatomos hiperinfliacijos sąlygos. Joje nurodyta, kad TAS Nr. 29 pradžioje turėtų būti taikomas taip, tarytum visuomet būtų buvusi hiperinfliacijos ekonomika. Be to, ji paaiškina atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimą laikotarpio pradžios balanse, koreguotame atsižvelgiant į hiperinfliaciją pagal TAS Nr. 29. Nenumatoma, kad ši nauja interpretacija turės įtakos Bendrovės ir Grupės finansinei atskaitomybei. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimas dar nebuvo priimtas taikymui ES.

TFAS IK Interpretacija Nr. 8 „TFAS Nr. 2 taikymo apimtis“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2006 m. gegužės 1 d. ar vėliau, t.y. nuo 2007 m. sausio 1 d.)

Šioje interpretacijoje nagrinėjama, ar TFAS Nr. 2 taip pat taikomas sandoriams, kurių metu įmonė gauna kai kurias ar visas neidentifikuojamas prekes ar paslaugas. Ji netaikytina Bendrovei ir Grupei, kadangi nėra akcijomis paremtų mokėjimų. Bendrovė ir Grupė apsvarstys galimybę ją taikyti, jeigu tokie mokėjimai būtų nustatyti ateityje, kuomet bus privaloma taikyti interpretaciją po to, kai ji bus tinkamai patvirtinta taikymui ES. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną ši interpretacija dar nebuvo priimta taikymui ES.

TFAS IK Interpretacija Nr. 9, „Įterptųjų išvestinių priemonių įvertinimas iš naujo“ (galioja laikotarpiams, prasidedantiems 2006 m. birželio 1 d. ar vėliau)

Interpretacija taikytina visoms įterptosioms išvestinėms priemonėms pagal TAS Nr. 39 „Finansinės priemonės: pripažinimas ir įvertinimas“ ir ji išaiškina tam tikrus aspektus, susijusius su įterptųjų išvestinių priemonių apskaita. Šios finansinės atskaitomybės parengimo dieną šis pakeitimas nebuvo patvirtintas taikymui ES.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2.2 Grupės apskaita

(1) Konsolidavimas

Dukterinės įmonės – tai įmonės (įskaitant specialios paskirties įmones), kuriose Grupė gali kontroliuoti jų finansų bei veiklos politiką, paprastai kontrolė užtikrinama turint daugiau nei pusę balsavimo teisę turinčių akcijų. Vertinant, ar Grupė kontroliuoja kitą įmonę, atsižvelgiama į šiuo metu esamų ar konvertuojamų potencialių balsavimo teisę turinčių akcijų egzistavimą ir poveikį. Dukterinės įmonės pilnai konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama.

Pirkimo metodas taikomas apskaitant Grupės dukterinių įmonių įsigijimą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridedant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų nuosavybės akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Verslo sujungimo būdu įsigytas identifikuojamas turtas ir prisiimti įsipareigojimai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai pradžioje įvertinami tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, neatsižvelgiant į bet kurios mažumos dalies dydį. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Jeigu įsigijimo savikaina yra mažesnė už Grupės įsigytos dukterinės įmonės identifikuojamo grynojo turto dalies tikrąją vertę, skirtumas pripažįstamas tiesiai pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, išskyrus tuos atvejus, kai sandoriai pateikia perduoto turto vertės sumažėjimo įrodymą. Kur buvo būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

(2) Sandoriai ir mažumos dalis

Grupė traktuoja sandorius su mažumos dalies akcininkais, kaip sandorius su šalimis, esančiomis išorinėmis Grupės atžvilgiu. Iš pardavimų mažumos dalies akcininkams Grupė gauna pelną ar nuostolį, kurie apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pirkimų iš mažumos dalies akcininkų rezultate atsiranda prestižas, kurį sudaro skirtumas tarp bet kokio sumokėto atlygio bei dukterinės įmonės atitinkamos įsigytos grynojo turto dalies apskaitinės vertės.

(3) Asocijuotos įmonės

Asocijuotos įmonės – tai įmonės, kuriose Grupė turi reikšmingą įtaką, tačiau jos nekontroliuoja. Paprastai reikšminga įtaka užtikrinama turint nuo 20% iki 50% akcijų, turinčių balsavimo teisę. Investicijos į asocijuotas įmones yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą ir pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina. Grupės investiciją į asocijuotą įmonę sudaro prestižas (atėmus bet kokius sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius), nustatomas įsigijimo metu.

Grūpei tenkanti įsigytos asocijuotos įmonės pelno ar nuostolių dalis po įsigijimo pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, o Grūpei tenkanti rezervų pasikeitimų dalis po įsigijimo pripažįstama rezervuose. Investicijos apskaitinė vertė yra koreguojama visų po įsigijimo datos įvykusių pasikeitimų suma. Jeigu Grūpei tenkanti asocijuotos įmonės nuostolių dalis yra lygi arba viršija investicijos įsigijimo vertę, įskaitant bet kokias kitas negarantuotas gautinas sumas, Grupė nuostolių toliau nebeprapažįsta, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė įsipareigojimus arba atliko mokėjimus, susijusius su asocijuotos įmonės įsipareigojimų įvykdymu.

Nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės ir jos asocijuotos įmonės yra eliminuojamas iki Grupės turimos investicijos dalies asocijuotoje įmonėje. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, jeigu sandoris nėra perleisto turto vertės sumažėjimo įrodymas. Asocijuotų įmonių apskaitos principai pakeisti, siekiant užtikrinti jų nuoseklumą ir atitikimą Grupės taikomiems apskaitos principams.

2.3 Investicijos į asocijuotas įmones

Investicijos į asocijuotas įmones, kurios apskaitomos Bendrovės nekonsoliduotoje finansinėje atskaitomybė,

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

parodomos įsigijimo savikaina.

2.4 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(1) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Ši finansinė atskaitomybė pateikta vietos valiuta, Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

2002 m. vasario 1 d. litas buvo susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

(2) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostolis, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, įvertintus užsienio valiutomis, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jie apskaitomi nuosavybėje, jeigu atitinka pinigų srautų apsidraudimo sandorių ir grynąjų investicijų apsidraudimo sandorių kriterijus.

Piniginių vertybinių popierių užsienio valiuta, priskirtų paruoti turimiems vertybiniais popieriais, tikrosios vertės pasikeitimai analizuojami tarp valiutų perskaičiavimo skirtumų, atsiradusių dėl vertybinių popierių amortizuotos savikainos pasikeitimų, bei kitų vertybinių popierių apskaitinės vertės pasikeitimų. Valiutų perskaičiavimo skirtumai pripažįstami pelne arba nuostolyje ir kiti apskaitinės vertės pasikeitimai pripažįstami nuosavybėje.

Nepiniginio finansinio turto ir įsipareigojimų valiutų perskaičiavimo skirtumai apskaitomi kaip dalis tikrosios vertės pelno ar nuostolio. Nepiniginio finansinio turto ir įsipareigojimų, tokių kaip nuosavybės vertybinių popierių tikraja verte per pelną ar nuostolį, valiutų perskaičiavimo skirtumai pripažįstami pelne arba nuostolyje, kaip dalis tikrosios vertės pelno ar nuostolio. Nepiniginio finansinio turto, tokio kaip nuosavybės vertybinių popierių, priskirtų paruoti turimiems, valiutų perskaičiavimo skirtumai apskaitomi nuosavybėje, tikrosios vertės rezerve.

(3) Grupės įmonės

Visų grupės įmonių (kurių nė vienos valiuta nepriskirtina hiperinflacijos ekonomikai), kurių funkcinė valiuta skiriasi nuo pateikimo valiutos, rezultatai ir finansinė padėtis perskaičiuojami į pateikimo valiutą tokia tvarka:

- (i) kiekviename pateiktame balanse nurodytas turtas ir įsipareigojimai perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą, galiojantį to balanso parengimo dieną;
- (ii) kiekvienoje pateikiamoje pelno (nuostolių) ataskaitoje nurodytos pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant vidutinius valiutos kursus (nebent šis vidutinis kursas neatitinka sandorių dieną galiojančių kursų sukaupto poveikio, tuomet pajamos ir sąnaudos perskaičiuojamos taikant sandorio dieną galiojančius valiutų kursus); ir
- (iii) visi atsiradę valiutų keitimo skirtumai pripažįstami atskirame nuosavybės straipsnyje (sukaupti valiutų perskaičiavimo koregavimai).

Valiutų keitimo skirtumai, atsiradę perskaičiuojant grynąsias investicijas į užsienyje veikiančias įmones, paskolas ir kitas valiutos priemones, priskirtas šių investicijų apsidraudimo sandoriams, apskaitomi akcininkų nuosavybėje konsolidavimo metu. Pardavus užsienyje veikiančią įmonę, valiutų keitimo skirtumai, kurie buvo pripažinti nuosavybėje, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip dalis pelno ar nuostolio iš pardavimo.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsirandantys įsigijus užsienyje veikiančią įmonę, pripažįstami užsienyje veikiančios įmonės turtu ir įsipareigojimais ir perskaičiuojami taikant laikotarpio pabaigos kursą.

2.5 Pajamų pripažinimas

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos su nuosavybe susijusios rizikos ir naudos perdavimo momentu, paprastai tuomet, kai prekės išsiunčiamos.

Į pardavimo pajamas neįtraukiamas PVM ir nuolaidos.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pardavimo pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio tikrąja verte.

Palūkanų pajamos pripažįstamos proporcingai, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Investicinio turto nuomos pajamos pripažįstamos lygiomis dalis per visą nuomos laikotarpį.

2.6 Informacija pagal segmentus

Segmentas yra išskirta Bendrovės ir Grupės verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos (verslo segmentas) arba kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje (geografinis segmentas) ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių. Segmentai, kurių didžioji pajamų dalis uždirbama iš pardavimų išoriniams pirkėjams ir kurių pajamos, veiklos rezultatas ar turtas sudaro 10 proc. ar daugiau visų segmentų bendrai paėmus, apskaitomi atskirai.

2.7 Išmokos darbuotojams

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

2.8 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas padalijus akcininkams priskirtiną grynąjį pelną iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio.

2.9 Dividendai

Bendrovės ir Grupės finansinėje atskaitomybėje dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami akcininkų.

2.10 Pelno mokestis

(1) Pelno mokesčio sąnaudos

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2004 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukaupiamos finansinėje atskaitomybėje remiantis finansinės atskaitomybės sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

(2) Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesstinės bazės ir jų balansinės vertės finansinėje atskaitomybėje. Atidėtasis pelno mokestis nepripažįstamas, jeigu jis susidaro dėl kitų nei verslo sujungimo sandorių turto ar įsipareigojimų pirminio pripažinimo, kuris sandorio metu neturėjo jokios įtakos nei apskaitiniam, nei apmokestinamam pelnui ar nuostoliui. Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas taikant balanso parengimo dienai patvirtintus arba iš esmės patvirtintus mokesčių tarifus (ir įstatymus), kuriuos numatoma taikyti, kuomet bus realizuojamas susijęs atidėtojo pelno mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtasis pelno mokestis apskaitomas laikiniams skirtumams, susidariusiems dėl investicijų į dukterines ar asocijuotas įmones, išskyrus tuos atvejus, kuomet laikinojo skirtumo atstatymo laiką kontroliuoja Bendrovė ir Grupė ir tikėtina, kad laikinasis skirtumas nebus atstatytas artimiausiu metu.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2.11 Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės pastatai apskaitomi tikrąja verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolį. Turtas reguliariai vertinamas nepriklausomų turto vertintojų. Paskutinį kartą turto vertinimas buvo atliktas 2005 m. gruodžio 31 d. nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Korporacija Matinkai“. Kitas Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Apskaitinės vertės padidėjimai dėl pastatų perkainojimo apskaitomi akcininkų nuosavybės perkainojimo rezervo straipsnyje. Vertės sumažėjimai, kurie padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus apskaitomi tiesiogiai nuosavybėje, kitų rezervų straipsnyje; visi kiti vertės sumažėjimai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, remiantis turto perkainota apskaitine verte, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir nusidėvėjimo, remiantis turto pirmine įsigijimo savikaina, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

Turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę ar perkainotą vertę iki likutinės vertės per šiuos nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius:

| | <u>Metai</u> |
|--|--------------|
| Pastatai | 15 - 50 |
| Mašinos ir įrengimai | 5 - 15 |
| Transporto priemonės | 5 - 7 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai | 3 - 5 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 4 - 6 |

Turto likutinė vertė – tai įvertinta suma, kurią Bendrovė šiuo metu gautų pardavusi turtą, atėmus įvertintas pardavimo sąnaudas, jeigu turtas jau būtų tokio amžiaus ir būklės, kurios tikimasi, kad jis bus jo naudingo tarnavimo laikotarpio pabaigoje. Turto likutinė vertė lygi nuliui, jeigu Bendrovė numato naudoti turtą iki jo fizinio gyvavimo pabaigos. Turto likutinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir prireikus koreguojami kiekvieno balanso parengimo dieną.

2.12 Investicinis turtas

Investicinis turtas, kurį iš esmės sudaro pastatai, yra laikomas dėl ilgalaikio nuomos pelno ir nėra naudojamas Bendrovės.

Investicinis turtas pradžioje apskaitomas savikaina, įskaitant sandorio išlaidas, o vėliau vertinamas tikrąja verte, remiantis jo rinkos verte. Bendrovės investicinio turto rinkos vertė gaunama iš ataskaitų, parengtų nepriklausomų turto vertintojų, turinčių pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją bei nesenos patirties vertinant panašioje vietoje esantį ir panašios kategorijos turtą. Uždirbtos nuomos pajamos pripažįstamos kitos veiklos pajamų pelno ar nuostolio straipsnyje. Pelnas ir nuostolis, atsiradę dėl investicinio turto tikrosios vertės pasikeitimų, pripažįstami pelne arba nuostolyje ir pateikiami atskirai.

Vėliau patiriamos išlaidos kapitalizuojamos tik tuo atveju, jeigu tikėtina, kad ateityje Bendrovė iš šio turto gaus ekonominės naudos ir šio turto savikaina gali būti patikimai įvertinta. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per tą finansinį laikotarpį, kuomet jos buvo patirtos.

Perklasifikavimas į investicinį turtą atliekamas tik tuomet, kai yra įrodytas turto naudojimo paskirties pasikeitimas. Jeigu investicinį turtą pradeda naudoti savininkas, jis perklasifikuojamas į ilgalaikį materialųjį turtą ir jo apskaitinė vertė perklasifikavimo dieną tampa jo nustatyta savikaina, kuri vėliau nudėvima.

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2.13 Nematerialusis turtas

(1) Prestižas

Prestižas parodo, kiek Grupės įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto dalies įsigijimo savikaina viršija jo tikrąją vertę įsigijimo dieną. Prestižas, atsiradęs dėl dukterinės įmonės įsigijimo, įtraukiamas į investicijos apskaitinę vertę. Iki 2004 m. gegužės mėn., kuomet Bendrovė pardavė savo dukterinę įmonę (13 pastaba), prestižas buvo amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį, t.y. 5 metus.

Prestižo likutinė vertė apskaitoma pelne (nuostolyje) dėl dukterinės įmonės pardavimo (13 pastaba).

(2) Kitas nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio Bendrovė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Visas bendrovės kitas nematerialusis turtas turi ribotą naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 1–4 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

Vystymo išlaidos, tiesiogiai susijusios su identifikuojama ir unikalia programine įranga, kontroliuojama Bendrovės, apskaitomos kaip nematerialusis turtas, jeigu tikėtina, kad bus gauta papildomos ekonominės naudos, viršijančios šias išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima darbuotojų, įeinančių į programinės įrangos vystymo grupę, išlaidas bei atitinkamą tam tikrų pridėtinųjų išlaidų dalį. Visos kitos išlaidos, susijusios su programine įranga, pvz., susijusios skolinimosi išlaidos, priežiūros išlaidos ir t.t., pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuomet yra patiriamos.

Jeigu sumažėja nematerialiojo turto vertė, jo apskaitinė vertė nedelsiant nurašoma iki jo naudojimo vertės arba tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė.

2.14 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Turtas, kuriam skaičiuojama amortizacija arba nusidėvėjimas, peržiūrimas, siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimą, jeigu tik tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimai liudija, kad turto apskaitinė vertė gali būti neatgautina. Suma, kuria turto apskaitinė vertė viršija jo atsiperkamąją vertę, pripažįstama vertės sumažėjimo nuostoliu. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus (pinigų srautus sukuriančius vienetus). Nefinansinis turtas, kurio vertė sumažėjo, peržiūrimas galimam vertės sumažėjimo atstatymui kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

2.15 Nuoma

Kuomet Bendrovė ir (arba) Grupė yra nuomininkė pagal nuomos sutartį, kada iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda neperduodama iš nuomotojo Bendrovei ir (arba) Grupei), visa nuomos mokėjimų suma, įskaitant sutarties pasibaigimo (nutraukimo) atveju numatytus mokėjimus, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per visą nuomos laikotarpį. Kuomet turtas išnuomojamas pagal nuomos sutartį, gautinos nuomos įmokos pripažįstamos nuomos pajamomis per visą nuomos laikotarpį.

2.16 Lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkė pagal lizingo sutartį, kada Grupei ir Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, išsinuomotas turtas lizingo pradžioje yra kapitalizuojamas ir pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Lizingo mokestis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, lizingo mokesčiai, atėmus būsimas finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi finansinių skolų straipsnyje. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį, taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį arba trumpesnįjį lizingo laikotarpį, jeigu Bendrovė ir Grupė nėra pagrįstai įsitikinusi, kad jai pereis nuosavybė iki lizingo termino pabaigos.

2.17 Finansinis turtas

Bendrovė ir Grupė klasifikuoja savo finansinį turtą į šias grupes: paskolos ir gautinos sumos ir parduoti turimas finansinis turtas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo apskaitymo metu, o vėliau peržiūri klasifikaciją kiekvienos atskaitomybės parengimo dieną.

(a) Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar apibrėžiami mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto. Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos balanse prekybos ir kitų gautinų sumų straipsnyje.

(b) Parduoti turimas finansinis turtas

Investicijos, kurias ketinama laikyti neribotą laiką ir kurios gali būti parduotos, atsižvelgiant į likvidumo poreikius arba pasikeitus palūkanų normoms, priskiriamos parduoti turimam finansiniam turtui; jos pripažįstamos ilgalaikiu turtu, nebent vadovybė turi aiškų ketinimą laikyti investicijas mažiau negu 12 mėnesių nuo balanso dienos arba jas reikia parduoti siekiant padidinti apyvartinį kapitalą ir tokiu atveju jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu.

(c) Parduoti turimas finansinis turtas

Investicijų pirkimai ir pardavimai pripažįstami sandorio dieną, t.y. tuomet, kai Bendrovė ir Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Į pirkimo kainą įeina sandorio sąnaudos. Parduoti turimos investicijos vėliau pripažįstamos tikrąja verte. Vertindama tikrąją vertę, Bendrovė ir Grupė naudoja įvairius metodus ir vadovaujasi prielaidomis, kurios remiasi kiekvieno balanso parengimo dieną egzistuojančiomis rinkos sąlygomis. Investicijos, kurių tikrosios vertės neįmanoma patikimai nustatyti, apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Kuomet parduoti turimi vertybiniai popieriai parduodami ar sumažėja jų vertė, sukaupti tikrosios vertės koregavimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, pelno ir nuostolio iš investicinių vertybinių popierių straipsnyje.

2.18 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma pagal FIFO metodą. Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikaina apima žaliavas, tiesiogines darbo išlaidas, kitas tiesiogines sąnaudas ir susijusias gamybos pridėtines išlaidas (remiantis įprastiniu veiklos pajėgumu). Į savikainą neįeina skolinimosi išlaidos. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus priskirtinas kintamas pardavimo sąnaudas.

2.19 Prekybos ir kitos gautinos sumos

Sumos gautinos po vienerių metų apskaitomos amortizuota savikaina. Sumos gautinos per vienerius metus apskaitomos grynąja verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas, kuomet yra objektyvių įrodymų, kad Bendrovė ir Grupė nesugebės susigrąžinti gautinų sumų iki nustatyto termino. Vertės sumažėjimo suma apskaičiuojama kaip skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir atgautinos vertės, kurią sudaro būsimų pinigų srautų dabartinė vertė. Beviltiškos skolos nurašomos tuo laikotarpiu, kai nustatomos kaip neatgautinos.

2.20 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse apskaitomi nominalia verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams, pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje ir banke.

2.21 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikraja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos (atėmus sandorio išlaidas) ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant efektyviosios palūkanų normos metodą.

2.22 Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos sukaupiamos, kuomet sandorio šalis įvykdo savo įsipareigojimą pagal sutartį, ir apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.23 Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte. Suma, gauta už parduotas akcijas, viršijanti jų nominalią vertę, apskaitoma akcijų prieduose. Papildomos išorinės išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie naujų akcijų emisijos, apskaitomos kaip atskaitymas iš akcijų priedų.

2.24 Perkainojimo rezervas

Bet koks pastatų ir statinių vertės padidėjimas yra apskaitomas turto perkainojimo rezerve, išskyrus tuos atvejus ir tik ta suma, kuria jis atstato to paties turto perkainojimo sumažėjimą, anksčiau pripažintą sąnaudomis. Tokiu atveju jis pripažįstamas pajamomis. Bet koks sumažėjimas pirmiausiai sudengiamas su to paties turto vertės padidėjimu ankstesnio vertinimo metu ir tik likęs skirtumas pripažįstamas sąnaudomis.

Perkainojimo rezervas realizuojamas naudojant turtą: nudėvint perkainotą ilgalaikį materialųjį turtą, perkainojimo rezervas yra mažinamas ta suma, kuria turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl atlikto perkainojimo. Nurašant perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis, susidariusi atliktų vertinimų metu, iš turto vertinimo rezervo perkeliama tiesiai į nepaskirstytąjį rezultatą.

2.25 Nutraukta veikla

Nutraukta veikla – tai Bendrovės ir Grupės verslo sudėtinė dalis, kuri buvo parduota arba priskirta prie parduoti turimų ir: (a) sudaro atskirą pagrindinę veiklą ar veiklos geografinę sritį; (b) yra vieno suderinto plano dalis, kaip parduoti atskirą pagrindinę veiklą ar veiklos geografinę sritį; arba (c) yra dukterinė įmonė, įsigyta išskirtinai su ketinimu ją perarduoti. Nutrauktos veiklos pajamos ir pinigų srautai, jeigu tokių yra, atskleidžiami atskirai nuo tęsiamos veiklos, o palyginamieji skaičiai iš naujo pateikiami.

2.26 Apskaitos politikos pakeitimai

Pradėjus taikyti peržiūrėtą TAS Nr. 28, Bendrovės apskaitos politikos buvo peržiūrėtos ir nuosavybės metodas nebetaikomas Bendrovės atskiroje finansinėje atskaitomybėje investicijoms, kurios kitaip būtų asocijuotos įmonės (žiūr. Apskaitos politikos skyrių „Naujų ar peržiūrėtų standartų ir interpretacijų taikymas“).

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3. Finansinės rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovei iškilusi kredito rizika iš esmės susijusi su pardavimų jos susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija“ koncentracija (daugiau informacijos pateikta Bendrosios informacijos 1-oje pastaboje). Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras.

Likvidumo rizika

Konservatyvus likvidumo rizikos valdymas leidžia išlaikyti reikiamą grynųjų pinigų kiekį, reikalingą numatomoms išlaidoms padengti. Bendrovė ir grupė atlieka trumpalaikes pinigų srautų prognozes. Bendrovė ir Grupė yra sudariusios sutartis su bankais, siekiant užtikrinti finansavimą, atsižvelgiant į poreikius.

Palūkanų normos rizika

Kadangi Bendrovė ir Grupė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto, Grupės pajamos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių.

Grūpei palūkanų normos rizika iškyla dėl ilgalaikių paskolų. Dėl paskolų, išduotų su kintama palūkanų norma, Bendrovei ir Grūpei iškyla pinigų srautų palūkanų normos rizika.

Tikrosios vertės nustatymas

Laikoma, kad finansinio turto ir įsipareigojimų balansinės vertės atitinka jų tikrąsias vertes.

4. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, priimami taikant apskaitos principus

Bendrovė atlieka vertinimus ir daro prielaidas, kurie turi įtakos apskaitomoms turto ir įsipareigojimų vertėms kitais finansiniais metais. Vertinimai ir sprendimai nuolat vertinami ir yra paremti vadovybės patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių prognozes, 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. Sprendimai, kurie turi didžiausios įtakos sumoms, pripažintoms finansinėje atskaitomybėje, ir apskaitiniai vertinimai, dėl kurių gali prirreikti atlikti reikšmingus turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės koregavimus kitais finansiniais metais, yra šie:

Mokesčių įstatymai

Mokesčių inspekcija bet kuriuo metu per 5-į iš eilės einančius metus po einamųjų mokestinių metų gali patikrinti Bendrovės buhalterines knygas ir apskaitos įrašus ir apskaičiuoti papildomus mokesčius bei 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 ar pagal ne rinkos palūkanų normas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priimamų sprendimų pagrindą sudaro panašaus tipo sandorių su susijusiomis šalimis įkainojimas.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2005 m. Bendrovė iš savo susijusios šalies UAB „Klaipėdos baldų prekyba” nusipirko pastatą už 6 000 tūkst. Lt, kurį apskaitė investiciniame turte (17 pastaba). Įsigijimo metu pastatas nebuvo įvertintas nepriklausomų turto vertintojų, nors, Bendrovės vadovybės nuomone, pastato įsigijimo vertė buvo artima jo tikrajai vertei.

Be to, 2005 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių gautinų sumų likutyje apskaityta 4 199 tūkst. Lt gautina suma iš Bendrovės susijusios šalies UAB „Klaipėdos baldų prekyba”. Bendrovės vadovybės nuomone, minėtoji gautina suma bus sugrąžinta per ateinančią dvylikos mėnesių laikotarpį.

5. Informacija apie segmentus

Pirminis segmentas – verslo segmentai

Iki dukterinės įmonės pardavimo 2004 m. gegužės mėn. (13 pastaba) Grupė savo veiklą vykdė dvejuose verslo segmentuose: Bendrove, AB „Karigė” ir AB „Šilutės Baldai” užsiėmė baldų gamyba, o UAB „Klaipėdos baldų prekyba” ir jos dukterinė įmonė SIA „KBP” užsiėmė prekyba baldais.

| | Tęsiama veikla | Nutraukta veikla | | Iš viso |
|--------------------|----------------|------------------|---------------------------|---------|
| | Baldų gamyba | Baldų gamyba | Mažmeninė prekyba baldais | |
| 2004 | | | | |
| Pardavimai | 117 994 | 32 652 | 8 609 | 159 255 |
| Veiklos rezultatas | 8 140 | (2 635) | (1 888) | 3 617 |

Antrinis segmentas – geografiniai segmentai

| | Tęsiama veikla | Nutraukta veikla | | Iš viso |
|-------------|----------------|------------------|-------------------------------------|---------|
| | Lietuva | Lietuva | Baltijos valstybės Vakarų Europa | |
| 2004 | | | | |
| Pardavimai | 117 994 | 39 235 | 621 | 159 255 |

Nuo 2004 m. gegužės mėn. Grupė vykdo veiklą viename verslo segmente – baldų gamybą, ir viename geografiniame segmente – Lietuvoje, o Bendrovė vykdo pardavimus susijusiai šaliai UAB „SBA baldų kompanija” ir visas Grupės turtas priskiriamas Lietuvai.

6. Pardavimų savikaina

| | BENDROVĖ koreguota | |
|--|--------------------|--------|
| | 2005 | 2004 |
| Žaliavos | 64 502 | 68 117 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 18 057 | 18 874 |
| Nusidėvėjimas | 4 295 | 3 679 |
| Komunalinės paslaugos | 2 064 | 3 093 |
| Remontas | 1 282 | 1 849 |
| Kita | 2 834 | 2 725 |
| | 93 034 | 98 337 |

7. Pardavimo ir paskirstymo sąnaudos

| | BENDROVĖ koreguota |
|--|--------------------|
|--|--------------------|

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | 2005 | 2004 | 2004 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Reklama | 86 | 214 | 214 |
| Pardavimo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 28 | 78 | 78 |
| Kitos sąnaudos | 29 | 30 | 30 |
| Transportavimo sąnaudos | - | 21 | 21 |
| Nuomos sąnaudos | - | - | - |
| Nusidėvėjimas | - | 7 | 7 |
| Komisiniai už eksporto paslaugas | - | - | - |
| | <u>143</u> | <u>350</u> | <u>350</u> |

8. Bendrosios ir administracinės išlaidos

| | 2005 | 2004 | BENDROVĖ koreguota 2004 |
|---|--------------|---------------|--|
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 1 540 | 2 728 | 2 728 |
| Ryšių sąnaudos | 597 | 366 | 366 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 574 | 843 | 843 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 314 | 183 | 183 |
| Konsultavimo paslaugos | 47 | 5 901 | 5 901 |
| Asociacijos mokesčiai ir atstovavimo sąnaudos | 223 | 403 | 403 |
| Apsaugos paslaugos | 171 | 191 | 191 |
| Atsargų nurašymas ir vertės sumažėjimas | 148 | 27 | 27 |
| Medžiagos ir eksploataavimo sąnaudos | 130 | 377 | 377 |
| Komandiruotės | 81 | 35 | 35 |
| Investicinio turto tikrosios vertės nuostolis | 194 | 96 | 96 |
| Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | 179 | 179 |
| Prestižo amortizacija | - | - | - |
| Kitos | 546 | 624 | 624 |
| | <u>4 565</u> | <u>11 953</u> | <u>11 953</u> |

Per 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus Bendrovė ir Grupė atliko mokėjimus UAB Koncernui SBA už konsultacines paslaugas, susijusias su Bendrovės ir Grupės finansais, žmogiškaisiais ištekliais, informacinių technologijų diegimu, taip pat su kitais teisiniais ir strateginiais klausimais (5 867 tūkst. Lt).

9. Kitos veiklos pajamos

| | 2005 | 2004 | BENDROVĖ koreguota 2004 |
|---|--------------|--------------|--|
| Palūkanų pajamos | 346 | 468 | 468 |
| Nuomos pajamos | 343 | 184 | 184 |
| Pajamos iš poilsio namų | 117 | 108 | 108 |
| Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo | 54 | 26 | 26 |
| Dividendų pajamos | 27 | - | - |
| Kitos | 547 | 399 | 399 |
| | <u>1 434</u> | <u>1 185</u> | <u>1 185</u> |

10. Kitos veiklos sąnaudos

| | 2005 | 2004 | BENDROVĖ koreguota 2004 |
|-----------------------|-------------|-------------|--|
| Poilsio namų sąnaudos | (361) | (353) | (353) |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| Nuomos sąnaudos | (135) | (36) | (36) |
| Kitos | - | (10) | (10) |
| | <u>(496)</u> | <u>(399)</u> | <u>(399)</u> |

11. Finansinės veiklos sąnaudos

| | <u>2005</u> | <u>2004</u> | <u>BENDROVĖ koreguota 2004</u> |
|-------------------|--------------|--------------|--|
| Palūkanų sąnaudos | (717) | (694) | (694) |
| | <u>(717)</u> | <u>(694)</u> | <u>(694)</u> |

12. Pelno mokesčio sąnaudos

| | <u>2005</u> | <u>2004</u> | <u>BENDROVĖ koreguota 2004</u> |
|---|-------------|--------------|--|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis | 781 | 1,520 | 1,520 |
| Atidėtas pelno mokestis (26 pastaba) | (263) | (302) | (302) |
| | <u>518</u> | <u>1 218</u> | <u>1 218</u> |

Pelno mokestis, apskaičiuotas Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų Bendrovės pelnui taikant bazinį pelno mokesčio tarifą:

| | <u>2005</u> | <u>2004</u> | <u>BENDROVĖ koreguota 2004</u> |
|--|-------------|--------------|--|
| Pelnas prieš apmokestinimą | 4 373 | 4 804 | 4 804 |
| Pelno mokestis taikant 15 % tarifą | 656 | 720 | 720 |
| Neapmokestinamos pajamos | (4) | - | - |
| Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos | 111 | 597 | 597 |
| Apmokestinamąjį pelną mažinančios sąnaudos | (232) | (81) | (81) |
| Sumažintas pelno mokestis dėl labdaros | (13) | (18) | (18) |
| Pelno mokestis | <u>518</u> | <u>1 218</u> | <u>1 218</u> |

13. Nutraukta veikla

2004 m. gegužės mėn. Bendrovė pardavė 67 proc. dukterinės įmonės UAB „Klaipėdos baldų prekyba” akcijų Bendrovės pagrindiniam akcininkui UAB Koncernas SBA už bendrą 4 000 tūkst. Lt sumą.

| | <u>5 mėnesiai pasibaigę 2004 m. gegužės 31 d.</u> |
|---|---|
| Nutrauktos veiklos pajamos | 41 581 |
| Nutrauktos veiklos sąnaudos | (45 296) |
| Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą | (3 715) |
| Pelno mokestis | (53) |
| Rezultatas po apmokestinimo iš nutrauktos veiklos | <u>(3 662)</u> |
| Grynasis nuostolis iš dukterinės įmonės pardavimo | <u>(541)</u> |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Iš viso

(4 203)

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13. Nutraukta veikla (tęsinys)

| | 2004 m. gegužės 31 d. |
|---|---|
| Viso turto apskaitinė vertė | 85 389 |
| Visų įsipareigojimų apskaitinė vertė | (82 693) |
| Grynasis turtas | 2 696 |
| Pinigų srautai iš nutrauktos veiklos | |
| | 5 mėnesiai pasibaigę 2004 m. gegužės 31 d. |
| Grynieji pinigų srautai iš įmonės veiklos | 604 |
| Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos | (2 955) |
| Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos | 1 353 |
| | (998) |

Nuostolis dėl dukterinės įmonės pardavimo apskaičiuotas šiuo būdu:

| | 2004 | BENDROVĖ koreguota |
|---|-------------|-------------------------------|
| Pajamos iš pardavimo | 4 000 | 4 000 |
| Investicijos savikaina | - | (9 501) |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | - | (2 294) |
| Vertės sumažėjimas | - | 4 934 |
| Valiutų perskaičiavimo rezervo panaudojimas | 210 | 210 |
| Parduoto grynojo turto dalis | (1 807) | - |
| Nurašytas prestižas | (2 944) | - |
| Nuostolis iš pardavimo | (541) | (2 651) |

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pelnas iš tęsiamos veiklos apskaičiuotas šiuo būdu:

| | 2005 | 2004 | BENDROVĖ koreguota 2004 |
|--|-------------|-------------|--|
| Pelnas iš tęsiamos veiklos priskirtinas acininkams | 3 855 | 6 228 | 6 228 |
| Per laikotarpį išleistų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) | 8 166 | 8 166 | 8 166 |
| Paprastasis vienai akcijai tenkantis pelnas (Lt) | 0,47 | 0,76 | 0,76 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

14. Vienai akcijai tenkantis pelnas (tęsinys)

Vienai akcijai tenkantis nuostolis iš nutrauktos veiklos apskaičiuotas šiuo būdu:

| | | | BENDROVĖ |
|--|-------------|-------------|------------------|
| | 2005 | 2004 | koreguota |
| | | | 2004 |
| Nuostolis iš nutrauktos veiklos priskirtinas akcininkams | - | (4 203) | (2 651) |
| Per laikotarpį išleistų akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst.) | - | 8 166 | 8 166 |
| Paprastasis vienai akcijai tenkantis nuostolis (Lt) | - | (0,51) | (0,32) |

Bendrovė ir Grupė neturi potencialiai konvertuojamų paprastųjų akcijų, dėl to sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostoli) yra lygus paprastajam vienai akcijai tenkančiam pelnui (nuostoliui).

15. Ilgalaikis materialusis turtas

| | Pastatai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| 2004 m. sausio 1 d. | | | | | |
| Išigijimo savikaina ar perkainota vertė | 13 809 | 28 549 | 1 286 | 3 426 | 47 070 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (1 087) | (13 706) | (1 032) | - | (15 825) |
| Balansinė vertė | 12 722 | 14 843 | 254 | 3 426 | 31 245 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Balansinė vertė laikotarpio pradžioje | 12 722 | 14 843 | 254 | 3 426 | 31 245 |
| Išigijimai | - | 3 845 | 227 | 873 | 4 945 |
| Perklasifikuota iš investicinio turto | 176 | - | - | - | 176 |
| Perleidimai ir nurašymai | (1) | (325) | (65) | - | (391) |
| Perklasifikavimai | - | 981 | 28 | (1 009) | - |
| Nusidėvėjimas | (909) | (2 977) | (101) | - | (3 987) |
| Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje | 11 988 | 16 367 | 343 | 3 290 | 31 988 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Išigijimo savikaina ar perkainota vertė | 13 976 | 32 449 | 1 399 | 3 290 | 51 114 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (1 988) | (16 082) | (1 056) | - | (19 126) |
| Balansinė vertė | 11 988 | 16 367 | 343 | 3 290 | 31 988 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | | | |
| Balansinė vertė laikotarpio pradžioje | 11 988 | 16 367 | 343 | 3 290 | 31 988 |
| Išigijimai | 404 | 875 | 189 | 3 255 | 4 723 |
| Perklasifikuota į investicinį turtą | (91) | - | - | - | (91) |
| Perleidimai ir nurašymai | - | (19) | (5) | - | (24) |
| Perklasifikavimai | 3 163 | 127 | - | (3 290) | - |
| Nusidėvėjimas | (887) | (3 613) | (129) | - | (4 629) |
| Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | | | |
| Išigijimo savikaina ar perkainota vertė | 17 452 | 33 168 | 1 265 | 3 255 | 55 140 |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas | (2 875) | (19 431) | (867) | - | (23 173) |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|-----|-------|--------|
| Balansinė vertė | 14 577 | 13 737 | 398 | 3 255 | 31 967 |
|-----------------|--------|--------|-----|-------|--------|

15. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės pastatai apskaityti tikrąja verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolį.

Perkainojimas atliktas remiantis ataskaitomis, kurias parengė nepriklausomi turto vertintojai, turintys pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją ir nesenos patirties vykdant panašioje vietoje esančio ir panašios kategorijos turto vertinimą. Vertinimas atliktas remiantis rinkos verte.

2005 m. gruodžio 31 d. pastatų balansinė vertė būtų lygi 9 728 tūkst. Lt, jeigu pastatai būtų apskaityti istorine įsigijimo savikaina (2004 m. – 6 766 tūkst. Lt).

Įsigijimai apima 223 tūkst. Lt vertės turtą, įsigytą pagal finansinės nuomos sutartis (kuriose Bendrovė yra nuomininkė).

Bendrovės pagal finansinės nuomos sutartį įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą gruodžio 31 d. sudarė:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-------------|
| Įsigijimo savikaina – kapitalizuota finansinės nuomos suma | | |
| – Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės | 5 625 | 5 436 |
| Sukauptas nusidėvėjimas | | |
| – Mašinos ir įrengimai ir transporto priemonės | (1 601) | (824) |
| Likutinė vertė | 4 024 | 4 612 |

Siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą, Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą, kurio likutinė vertė 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė 12 694 tūkst. Lt (2004 m. – 16 653 tūkst. Lt).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudų, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos straipsniuose.

16. Investicinis turtas

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Investicinio turto tikroji vertė sausio 1 d. | 1 292 | 1 564 |
| Įsigijimai | 6 000 | - |
| Perkelta į savininko naudojamas patalpas | - | (176) |
| Perkelta iš savininko naudojamų patalpų | 91 | - |
| Tikrosios vertės nuostolis | (194) | (96) |
| Investicinio turto tikroji vertė gruodžio 31 d. | 7 189 | 1 292 |

2005 m. įsigytas investicinis turtas, išskyrus pastatus, kurio įsigijimo savikaina sudarė 6 000 tūkst. Lt. (4 pastaba), vertinamas tikrąja verte, remiantis rinkos verte, kurią nustatė nepriklausomi turto vertintojai, turintys pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją ir nesenos patirties vykdant panašioje vietoje esančio ir panašios kategorijos turto vertinimą. Paskutinį kartą turto vertinimas buvo atliktas 2002 m. gruodžio 31 d. nepriklausomos turto vertinimo įmonės UAB „Korporacija Matininkai“.

2005 m. gruodžio 31 d. visas Bendrovė investicinis turtas yra įkeistas siekiant užtikrinti bankų ir nefinansinių institucijų suteiktų paskolų grąžinimą.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

16. Investicinis turtas (tęsinys)

2005 m. gruodžio 31 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d., išskyrus neapibrėžtuosius išpareigojimus, aprašytus 32-oje pastaboje, nebuvo jokių kitų reikšmingų apribojimų investicinio turto realizavimui ar pajamų, gautų iš šio turto pardavimo, panaudojimui. Metų pabaigoje nebuvo jokių reikšmingų sutartinių išpareigojimų pirkti, statyti, vystyti, atlikti remonto ar priežiūros darbus bei tobulinti investicinį turtą.

17. Nematerialusis turtas

| | Nematerialusis turtas neparuoštas naudojimui | Programinė įranga ir kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|--|--|---------|
| 2004 m. sausio 1 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | 309 | 561 | 870 |
| Sukaupta amortizacija | - | (479) | (479) |
| Balansinė vertė | 309 | 82 | 391 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Balansinė vertė laikotarpio pradžioje | 309 | 82 | 391 |
| Įsigijimai | 659 | 148 | 807 |
| Amortizacija | - | (87) | (87) |
| Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje | 968 | 143 | 1 111 |
| 2004 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | 968 | 685 | 1 653 |
| Sukaupta amortizacija | - | (542) | (542) |
| Balansinė vertė | 968 | 143 | 1 111 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai | | | |
| Balansinė vertė laikotarpio pradžioje | 968 | 143 | 1 111 |
| Įsigijimai | - | 46 | 46 |
| Perklasifikavimai | (968) | 968 | - |
| Amortizacija | - | (271) | (271) |
| Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje | - | 886 | 886 |
| 2005 m. gruodžio 31 d. | | | |
| Įsigijimo savikaina | - | 1 543 | 1 543 |
| Sukaupta amortizacija | - | (657) | (657) |
| Balansinė vertė | - | 886 | 886 |

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitos pardavimo ir paskirstymo sąnaudų, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimų savikainos straipsniuose, taip pat balanso nebaigtos gamybos ir pagamintos produkcijos straipsniuose.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

18. Investicijos į asocijuotas ir dukterines įmones

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Metų pradžioje | 22 | 4 589 |
| Akcininkų įnašai nuostoliui padengti | | 2 294 |
| Dukterinės įmonės pardavimas – savikaina (13 pastaba) | | (9 501) |
| Atėmus vertės sumažėjimą (13 pastaba) | - | 4 934 |
| Dukterinės įmonės pardavimas – acnininkų įnašas nuostoliams padengti (13 pastaba) | - | (2 294) |
| | 22 | 22 |

2004 m. gegužės mėn. Bendrovė pardavė 67 proc. UAB „Klaipėdos baldų prekyba“ akcijų kartu su šiomis netiesiogiai valdomomis investicijomis: 41 proc. AB „Šilutės baldai“, 33 proc. AB „Kauno baldai“, 36 proc. AB „Karigė“, 22 proc. AB „Akmena“ ir 67 proc. SIA „KBP“ akcijų.

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turima dalis pagrindinėje asocijuotoje įmonėje bei apibendrinta finansinė informacija apie visą turtą, išsipareigojimus, pajamas ir pelną ar nuostolį pateikta žemiau:

| Pavadinimas | Turto iš viso | Išsipareigojimų iš viso | Pajamos | Pelnas (nuostolis) | Turima dalis, % | Įsteigimo šalis |
|-----------------|---------------|-------------------------|---------|--------------------|-----------------|-----------------|
| UAB „Baldstata“ | 187 | 30 | 681 | 30 | 45 | Lietuva |

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turima dalis pagrindinėje asocijuotoje įmonėje bei apibendrinta finansinė informacija apie visą turtą, išsipareigojimus, pajamas ir pelną ar nuostolį pateikta žemiau:

| Pavadinimas | Turto iš viso | Išsipareigojimų iš viso | Pajamos | Pelnas (nuostolis) | Turima dalis, % | Įsteigimo šalis |
|-----------------|---------------|-------------------------|---------|--------------------|-----------------|-----------------|
| UAB „Baldstata“ | 219 | 92 | 749 | 18 | 45 | Lietuva |

19. Parduoti turimos investicijos

| | 2005 | 2004 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Metų pradžioje | 210 | 441 |
| Įsigijimai | - | - |
| Vertės sumažėjimas | - | (78) |
| Perleidimai | - | (153) |
| | 288 | 288 |
| Likutis laikotarpio pabaigoje | 288 | 288 |
| Atėmus: vertės sumažėjimą | (78) | (78) |
| | 210 | 210 |
| | 210 | 210 |
| Ilgalaikės | 210 | 210 |
| Trumpalaikės | - | - |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

210 210

2004 m. sausio mėn. Bendrovė pardavė savo trumpalaikes investicijas, turėtas UAB „Baldstata” ir UAB „SBA baldų kompanija”, apskaitytas apskaitine verte, lygia atitinkamai 53 tūkst. Lt ir 100 tūkst. Lt, už atitinkamai 53 tūkst. Lt ir 120 tūkst. Lt.

20. Ilgalaikės gautinos sumos

| | 2005 | 2004 |
|---|--------------|---------------|
| Susijusioms šalims suteiktų paskolų ilgalaikė dalis (30 pastaba) | 3 255 | 15 847 |
| Darbuotojams suteiktos paskolos | 25 | 87 |
| | <u>3 280</u> | <u>15 934</u> |

Palūkanų norma, nustatyta susijusioms šalims suteiktoms paskoloms, remiasi atitinkamų paskolų palūkanų norma, dėl to susijusioms šalims suteiktų paskolų apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei.

Palūkanų normos, taikomos ilgalaikėms gautinoms sumoms:

| | 2005 | 2004 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Susijusioms šalims suteiktos paskolos | 3,3-4% | 3,2-3,9% |

2005 m. gruodžio 31 d. 25 tūkst. Lt vertės ilgalaikės paskolos darbuotojams (2004 m. gruodžio 31 d. – 87 tūkst. Lt) Bendrovės finansinėje atskaitomybėje nebuvo apskaitytos amortizuota savikaina. Tačiau tai neturėjo reikšmingos įtakos 2005 m. gruodžio 31 d. ir 2004 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

Ilgalaikių gautinų sumų trumpalaikė dalis atskleista 22-oje pastaboje.

21. Atsargos

| | 2005 | 2004 |
|---|---------------|--------------|
| Žaliavos | 6 924 | 6 587 |
| Nebaigta gamyba | 2 393 | 3 492 |
| Pagaminta produkcija ir prekės skirtos perpardavimui | 1 314 | 42 |
| Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės | (516) | (404) |
| | <u>10 115</u> | <u>9 717</u> |

2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo įkeitusi 8 000 tūkst. Lt vertės atsargas (2004 m. gruodžio 31 d. – 6 183 tūkst. Lt), siekdama užtikrinti paskolų grąžinimą.

2005 m. gruodžio 31 d. atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina sudarė 516 tūkst. Lt (2004 m. gruodžio 31 d. – 1 027 tūkst. Lt).

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

22. Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos

| | 2005 | 2004 |
|---|--------------|--------------|
| Gautinos sumos iš susijusių šalių, įskaitant ilgalaikių skolų trumpalaikę dalį (30 pastaba) | 15 036 | 18 249 |
| Prekybos gautinos sumos | 238 | 208 |
| Gautinas PVM | - | 95 |
| Iš anksto sumokėtas pelno mokestis | 920 | - |
| Darbuotojams suteiktų paskolų trumpalaikė dalis | 42 | 129 |
| Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančio laikotarpio sąnaudos | 317 | 311 |
| Kitos gautinos sumos | 69 | 10 |
| Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | - | (179) |
| | <hr/> 16 622 | <hr/> 18 823 |

23. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | 2005 | 2004 |
|----------------|-------------|-------------|
| Pinigai banke | 868 | 489 |
| Pinigai kasoje | 28 | 10 |
| | <hr/> 896 | <hr/> 499 |

24. Akcinis kapitalas

2005 m. gruodžio 31 d. akcinį kapitalą sudarė 8 166 312 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per metus neįvyko jokių akcinio kapitalo pasikeitimų.

25. Rezervai

| | 2005 | 2004 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Rezervai:</i> | | |
| – perkainojimo rezervas | 5 792 | 6 166 |
| – įstatymų numatytas rezervas | 817 | 817 |
| – kiti rezervai | 7 698 | 7 698 |
| | <hr/> 14 307 | <hr/> 14 681 |

Perkainojimo rezervas

2005 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 5 792 tūkst. Lt (2004 m. – 6 166 tūkst. Lt). Šis rezervas pripažintas po pastatų perkainojimo.

2005 m. gruodžio 31 d. dėl šio perkainoto turto nusidėvėjimo perkainojimo rezervas buvo sumažintas 374 tūkst. Lt (2004 m. – 407 tūkst. Lt), tuo tarpu nepaskirstytas rezultatas už tuomet pasibaigusius metus buvo padidintas ta pačia suma. Minėtos sumos apskaitytos nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Istatymų numatytas rezervas

Istatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos įstatymus. Bendrovės privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5% grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10% įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio akcinio kapitalo, gali būti perpaskirstoma skirstant kitų finansinių metų pelną.

25. Rezervai (tęsinys)

Kiti rezervai

Kiti rezervai suformuojami vadovaujantis visuotinio metinio akcininkų susirinkimo sprendimu dėl paskirstytino pelno paskirstymo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik visuotinio metinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

26. Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas visiems laikiniams skirtumams, taikant įsipareigojimų metodą ir šiuo metu galiojantį mokesčio tarifą.

2005 m. birželio 7 d. buvo Lietuvos Respublikos laikinasis įstatymas dėl socialinio mokesčio. Socialinio mokesčio bazę sudaro apmokestinamas pelnas, apskaičiuotas pagal Pelno mokesčio įstatymą. Už 2006 ir 2007 metus bus taikomas atitinkamai 4 proc. ir 3 proc. socialinis mokestis. Apskaičiuojant atidėtojo pelno mokesčio turtą turto ir įsipareigojimų daliai, kuri bus realizuota 2006 ir 2007 metais, buvo taikomas atitinkamai 19 proc. ir 18 proc. mokesčio tarifas. Laikinieji skirtumai turto daliai, kuri bus realizuota 2008 m. ar vėlesniais laikotarpiais, bus apmokestinti 15 proc. pelno mokesčio tarifu.

Pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-------------|
| Metų pradžioje | (1 313) | (1 615) |
| Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 263 | 302 |
| Metų pabaigoje | (1 050) | (1 313) |

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

| | 2003 | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 2004 | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 2005 |
|---|-------------|---|-------------|---|-------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | | |
| – Atsargos | 78 | (17) | 61 | 37 | 98 |
| – Taikomų nusidėvėjimo normų skirtumai | - | 81 | 81 | 117 | 198 |
| – Sukauptos sąnaudos | 144 | 14 | 158 | 11 | 169 |
| | 222 | 78 | 300 | 165 | 465 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | | |
| – Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas | (844) | 61 | (783) | 29 | (754) |
| – Investicijų lengvata | (993) | 163 | (830) | 69 | (761) |
| | (1 837) | 224 | (1 613) | 98 | (1 515) |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | | | | |
|--|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte | (1 615) | 302 | (1 313) | 263 | (1 050) |
|--|----------------|------------|----------------|------------|----------------|

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

26. Atidėtasis pelno mokestis (tęsinys)

| | 2005 | 2004 |
|--|----------------|----------------|
| Atidėtasis pelno mokesčio turtas: | | |
| – Atidėtasis pelno mokesčio turtas atgautinas po daugiau negu 12 mėnesių | 198 | 81 |
| – Atidėtasis pelno mokesčio turtas atgautinas per 12 mėnesių | 267 | 219 |
| | <u>465</u> | <u>300</u> |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai: | | |
| – Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai atgautini po daugiau nei 12 mėnesių | (1 245) | (1 389) |
| – Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai atgautini per 12 mėnesių | (270) | (224) |
| | <u>(1 515)</u> | <u>(1 613)</u> |
| | <u>(1 050)</u> | <u>(1 313)</u> |

27. Paskolos

| | 2005 | 2004 |
|---|---------------|---------------|
| Trumpalaikės paskolos | | |
| Trumpalaikės bankų paskolos | 6 372 | 771 |
| Ilgalaikių paskolų, gautų iš bankų ir nefinansinių institucijų, trumpalaikė dalis | 4 325 | 2 750 |
| Lizingo įsipareigojimai | 1 229 | 1 156 |
| | <u>11 926</u> | <u>4 677</u> |
| Ilgalaikės paskolos | | |
| Ilgalaikės paskolos, gautos iš bankų ir nefinansinių institucijų | 5 445 | 11 199 |
| Lizingo įsipareigojimai | 1 463 | 2 502 |
| | <u>6 908</u> | <u>13 701</u> |
| Paskolų iš viso | <u>18 834</u> | <u>18 378</u> |

Lizingo įsipareigojimų įvykdymas iš esmės užtikrintas, kadangi nuosavybės teisė į turtą, įsigytą pagal lizingo sutartį, automatiškai perduodama nuomotojui tuo atveju, jeigu nuomininkas nevykdo savo įsipareigojimų.

Pagal paskolos sutartis, pasirašytas su AB banku „Hansabankas”, Bendrovė yra įsipareigojusi užtikrinti, kad per visą nuomos sutarčių galiojimo laikotarpį jos skolinimosi išlaidų padengimo koeficientas nebus mažesnis nei 3 (trys). 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi šio įsipareigojimo.

Visos Bendrovės paskolos įvertintos eurais.

Gruodžio 31 d. svertinės vidutinės palūkanų normos (%) buvo šios:

| | 2005 | 2004 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Ilgalaikės banko paskolos | 3,40 | 3,33 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|-----------------------------|------|------|
| Trumpalaikės banko paskolos | 3,60 | 3,48 |
| Lizingo įsipareigojimai | 3,42 | 3,27 |

Paskolų palūkanų norma paremta rinkos palūkanų norma, dėl to paskolų apskaitinė vertė lygi jų tikrajai vertei.

27. Paskolos (tęsinys)

Informacija apie Bendrovės paskolų palūkanų normos pasikeitimus ir sutartyse numatytas palūkanų normos peržiūrėjimo datas balanso parengimo dieną pateikta žemiau:

| | 2005 | 2004 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Per 12 mėnesių ar mažiau | 18 834 | 18 378 |
| Nuo 1 iki 5 metų | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 18 834 | 18 834 |

Ilgalaikių paskolų (išskyrus lizingo įsipareigojimus) terminai:

| | 2005 | 2004 |
|------------------|-------------|-------------|
| Nuo 1 iki 2 metų | 3 606 | 3 009 |
| Nuo 2 iki 5 metų | 1 839 | 8 190 |
| Po 5 metų | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5 445 | 11 199 |

Sutartos, tačiau nepanaudotos paskolos balanso parengimo dieną:

| | 2005 | 2004 |
|--|-------------|-------------|
| Paskolos, kurioms taikoma fiksuota palūkanų norma: | | |
| – paėmimo terminas baigiasi per vienerius metus | - | - |
| Paskolos, kurioms taikoma kintama palūkanų norma: | | |
| – paėmimo terminas baigiasi per vienerius metus | 2 855 | 2 000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2 855 | 2 000 |

Lizingo įsipareigojimai – minimalios lizingo įmokos:

| | 2005 | 2004 |
|---|-------------|-------------|
| Ne vėliau, kaip per 1 metus | 1 356 | 1 260 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 1 438 | 2 595 |
| Po 5 metų | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2 794 | 3 855 |
| Būsimos lizingo palūkanų sąnaudos | (102) | (197) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Lizingo įsipareigojimų dabartinė vertė | 2 692 | 3 658 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Lizingo įsipareigojimų dabartinę vertę sudaro:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ne vėliau, kaip per 1 metus | 1 229 | 1 156 |
| Po 1 metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus | 1 463 | 2 502 |
| Po 5 metų | - | - |
| | <u>2 692</u> | <u>3 658</u> |

28. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

| | 2005 | 2004 |
|--|--------------|---------------|
| Prekybos mokėtinos sumos | 1 956 | 11 137 |
| Susijusioms šalims mokėtinos sumos (30 pastaba) | 565 | 1 711 |
| Mokesčiai | 716 | 1 286 |
| Mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 1 205 | 1 638 |
| Avansu gautos sumos | 2 | 1 138 |
| Kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos | 1 019 | 1 230 |
| | <u>5 463</u> | <u>18 140</u> |

29. Pinigų srautai iš įmonės veiklos

Grynojo pelno palyginimas su pinigų srautais iš įmonės veiklos:

| | 2005 | 2004 | BENDROVĖ 2004 |
|--|-----------------|--------------|--------------------------|
| Grynasis pelnas | 3 855 | 3 586 | 3 577 |
| <i>Koregavimai:</i> | | | |
| Prestižo amortizacija | - | 368 | - |
| Mažumos dalis | - | (453) | - |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 781 | 1 573 | 1 520 |
| Dukterinių ir asociuotų įmonių rezultatas | - | (298) | - |
| Nusidėvėjimas (15 pastaba) | 4 629 | 5 974 | 3 987 |
| Amortizacija (17 pastaba) | 271 | 94 | 87 |
| Tikrosios vertės sumažėjimas (16 pastaba) | 194 | 96 | 96 |
| Subsidijos amortizacija | (7) | (13) | (7) |
| (Pelnas) nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo ir nurašymai | (30) | 78 | 78 |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir nurašymai | - | - | - |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymas | (179) | (34) | (34) |
| Atsargų nurašymai | 112 | 27 | 27 |
| Palūkanų sąnaudos | 717 | 1 122 | 694 |
| Palūkanų pajamos | (71) | (3) | (3) |
| (Pelnas) nuostolis iš dukterinės įmonės pardavimo (13 pastaba) | - | 541 | 2 651 |
| Pelnas iš trumpalaikės investicijos pardavimo | - | (20) | (20) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų pasikeitimas (12 pastaba) | (263) | (302) | (302) |
| <i>Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:</i> | | | |
| – gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai | 9 954 | (2 471) | (1 610) |
| – atsargos | (510) | (5 885) | (988) |
| – mokėtinos sumos | <u>(12 450)</u> | <u>7 236</u> | <u>(730)</u> |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | | |
|----------------------------------|-------|--------|-------|
| Pinigų srautai iš įmonės veiklos | 7 003 | 11 216 | 9 023 |
|----------------------------------|-------|--------|-------|

Nepiniginiai sandoriai

Pagrindinius nepiniginius sandorius sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas pagal lizingo sutartis ir 6 000 tūkst. Lt vertės pastatas, apskaitytas investiciniame turte, įsigytas iš UAB „Klaipėdos baldų prekyba” (16 pastaba).

30. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusiomis šalimis laikomos Grupės įmonės (žiūr. Bendrosios informacijos 1-ąją pastabą), likusios UAB Koncerno SBA Grupės įmonės ir Bendrovės vadovybė.

| <i>Prekių ir paslaugų pardavimai</i> | BENDROVĖ 2005 | BENDROVĖ 2004 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| UAB „SBA baldų kompanija” | 99 208 | 115 897 |
| AB „Šilutės baldai” | 1 209 | 790 |
| AB „Karigė” | 206 | 415 |
| UAB Koncernas SBA | 65 | 276 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 218 | 267 |
| UAB „Kauno baldai” | 55 | 89 |
| AB „Akmena” | 82 | 32 |
| UAB „Baldstata” | 4 | 14 |
| UAB „Baldutura” | 6 | 2 |
| | 101 053 | 117 782 |

Gautos palūkanos

| | | |
|-------------------------------|-----|-----|
| UAB „SBA baldų kompanija” | 201 | - |
| UAB Koncernas SBA | 23 | 274 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 121 | 191 |
| | 345 | 465 |

Prekių ir paslaugų pirkimai

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| UAB Koncernas SBA | 438 | 6 756 |
| AB „Šilutės baldai” | 430 | 2 580 |
| UAB „Baldutura” | 254 | 768 |
| UAB „Baldstata” | - | 720 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 6 019 | 142 |
| UAB „Justima” | - | 123 |
| AB „Karigė” | 567 | 88 |
| UAB „Kauno baldai” | 27 | 76 |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 36 093 | 44 |
| AB „Akmena” | 20 | 35 |
| | 43 849 | 11 332 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Per 2004 metus Bendrovė atliko mokėjimus UAB Koncernui SBA už konsultacines paslaugas, susijusias su Grupės finansais, žmogiškaisiais ištekliais, informacinių technologijų diegimu, taip pat su kitais teisiniais ir strateginiais klausimais.

Kiti sandoriai su susijusiomis šalimis daugiausiai apima baldų ir medžiagų pardavimus ir pirkimus.

30. Sandoriai su susijusiomis šalimis (tęsinys)

| | BENDROVĖ 2005 | BENDROVĖ 2004 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <i>Gautinos sumos per vienerius metus</i> | | |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 13 131 | 13 870 |
| UAB Koncernas SBA (už akcijas) | - | 1 400 |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 1 561 | 1 305 |
| UAB Koncernas SBA (paskola) | - | 1 231 |
| AB „Karigė” | 136 | 333 |
| AB „Akmena” | 135 | 62 |
| Vincas Januška | 4 | 41 |
| AB „Kauno baldai” | 39 | 7 |
| UAB „Baldutura” | 30 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 15 036 | 18 249 |
| | <hr/> | <hr/> |
| <i>Gautinos sumos po vienerių metų</i> | 2005 | 2004 |
| UAB „SBA baldų kompanija” | 616 | - |
| UAB „Klaipėdos baldų prekyba” | 2 639 | 8 639 |
| UAB Koncernas SBA (paskola) | - | 5 408 |
| UAB Koncernas SBA (už akcijas) | - | 1 800 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3 255 | 15 847 |
| | <hr/> | <hr/> |
| <i>Mokėtinos sumos per vienerius metus</i> | 2005 | 2004 |
| AB „Šilutės baldai” | 524 | 798 |
| UAB Koncernas SBA | 41 | 698 |
| UAB „Baldstata” | - | 129 |
| Asociacija „Pramonės marketingo ir biznio centras” | - | 64 |
| UAB „Justima” | - | 12 |
| UAB „Baldutura” | - | 10 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 565 | 1 711 |
| | <hr/> | <hr/> |
| <i>Akcijų pardavimas</i> | 2005 | 2004 |
| UAB Koncernas SBA | - | 4 000 |
| p. V. Januška | - | 53 |
| | | <hr/> |
| | | 40 |

**AB „KLAIPĖDOS BALDAI“
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2005 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse yra tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

| | | |
|--|-------------|--------------|
| p. A. Martinkevičius | - | 120 |
| | - | 4 173 |
| Pagrindinių vadovų darbo užmokestis | 2005 | 2004 |
| Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos darbuotojams | 766 | 1 286 |
| | 766 | 1 286 |

31. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Suteiktos garantijos ir laidavimai

Bendrovė yra sudariusi laidavimo sutartis su AB banku „NORD/LB Lietuva“, AB banku „Snoras“ ir AB banku „Hansabankas“, pagal kurias laiduoja visu savo turtu už atitinkamai AB „Akmena“, UAB Koncernas SBA ir UAB „SBA baldų kompanija“ finansinius įsipareigojimus minėtiems bankams.

Bendrovės vadovybė yra įsitikinusi, kad AB „Akmena“, UAB Koncernas SBA ir UAB „SBA baldų kompanija“ įvykdys savo prievolės bankams bei kitiems kreditoriams, todėl 2005 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinėje atskaitomybėje nesuformavo jokių atidėjimų įsipareigojimams, susijusiems su suteiktomis garantijomis.

Be to, Bendrovė turi įsipareigojimą UAB „VB lizingas“ perpirkti įrangą, kurią iš UAB „VB lizingas“ nuomojasi AB „Akmena“, už 165 tūkst. eurų tuo atveju, jeigu nuomos sutartis tarp UAB „VB lizingas“ ir AB „Akmena“ būtų nutraukta anksčiau laiko.

Įsipareigojimai

Vadovaujantis 2002 m. spalio 2 d. su Klaipėdos miesto savivaldybe sudaryta sutartimi, Bendrovė, mainais į teisę plėsti savo gamyklos patalpas, įsipareigojo finansuoti įvairius savivaldybės projektus, kurių bendros preliminaros išlaidos sudaro 1 100 tūkst. Lt. 2005 m. Bendrovė finansavo 174 tūkst. Lt vertės projektus (2004 m. – 257 tūkst. Lt).

32. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Vadovaujantis 2006 m. vasario 13 d. Bendrovės Valdybos nutarimu, Bendrovė pasirašė laidavimo sutartį su AB banku „NORD/LB Lietuva“, AB banku „Hansabankas“ ir „Bayerische Hypo- und Wertsbank AG“, pagal kurią Bendrovė laidavo visu savo turtu už UAB „SBA Furniture Group“ (UAB Koncerno SBA kontroliuojama įmonė) finansinius įsipareigojimus, susijusius su sindikuota paskola, gauta iš minėtų bankų.



**AB “Klaipėdos baldai”
VEIKLOS ATASKAITA**

2005 METAI

KAPITALO STRUKTŪRA, SAVININKAI IR VALDYTOJAI**Kapitalo sudėtis**

2005 m. gruodžio 31 d. AB "Klaipėdos baldai" įstatinį kapitalą sudarė 8.166.312 Lt.

Vienos akcijos nominali vertė yra lygi 1 Lt.

Akcininkų skaičius (2005 m. balandžio 19 d.) – 915 .

Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų bendrovės įstatiniame kapitale nėra.

Akcininkai

| Akcininkai | Akcijų skaičius 2005 12 31 | % |
|--------------------|----------------------------|---------|
| UAB koncernas SBA" | 5 478 842 | 67,09 % |
| Rančys Virgilijus | 429 599 | 5.26% |
| Kiti akcininkai | 2 257 871 | 27.65% |
| Iš viso | 8 166 312 | 100.0% |

AKCIJŲ KAINA IR PREKYBA NVPB

Bendrovės akcijos įtrauktos į Nacionalinės vertybinių popierių biržos einamąjį prekybos sąrašą. 2005 m. bendra Bendrovės akcijų apyvarta buvo 3 352 754 Lt.

RINKOS VERTĖS RODIKLIAI / INDICATES OF MARKET VALUE

| | 2005 | 2004 |
|--|------------|------------|
| Kapitalizacija, Lt | 71 863 541 | 89 829 432 |
| Pelnas 1 akcijai, Lt | 0.47 | 0.44 |
| Akcijos buhalterinė vertė, Lt | 5.58 | 5.12 |
| Pelno ir kainos santykis | 0.05 | 0.04 |
| Buhalterinės vertės ir kainos santykis | 0.63 | 0.47 |
| Akcijos kaina, Lt | | |
| aukščiausia | 12.0 | 13.00 |
| žemiausia | 8.30 | 8.25 |
| vidutinė | 9.66 | 10.38 |
| metų pabaigai | 8.80 | 11.00 |

PERSONALAS

2005 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 676 darbuotojai, iš jų 612 darbininkai, kas sudaro 90,5 proc. visų dirbančiųjų, ir 64 vadovai ir specialistai - 9,5 proc. visų dirbančiųjų.

2005 metais bendrovėje dirbo 45 darbuotojai, turintys aukštąjį išsilavinimą, 126 - aukštesnįjį, 321 – vidurinį ir 196 – nebaigtą vidurinį. Mokymas ir kvalifikacijos kėlimas taikomas visam bendrovės personalui. 2005 metais įvairiuose mokymuose dalyvavo 406 bendrovės darbuotojai, t.y. 59 proc. visų dirbančiųjų. Daugelis darbuotojų pabuvojo mūsų šalies bei užsienio valstybių organizuotose baldų, technikos bei IT parodose. 2005 m. bendrovėje personalo mokymui išleista 65.214 lt.

PRODUKCIJA

Siekdami išlaikyti ir stiprinti užimamas pozicijas šalies rinkoje, pilnai patenkinti vartotojų poreikius ir pateisinti jų lūkesčius, įmonės specialistai eksperimentuoja, planuoja naujus gaminius. Šiuo metu bendrovė tiekia rinkai apie 509 pavadinimų įvairios paskirties baldus:

- miegamojo
- įstaigų,

- vienetinius buitines baldus (įvairūs stelažai, žurnaliniai staliukai, lentynos, komodos).

Naujausi pavyzdžiai atkuria madingą Europos minimalizmą ir formų lakoniškumą. Visi naujieji gaminiai pelnė vartotojų pripažinimą.

Gamybos procesas bendrovėje organizuojamas bei valdomas pagal ISO 9001 ir 14001 standartų reikalavimus. Pagrindinė kryptis – serijinė baldų gamyba, kurioje naudojama įvairaus storio medžio drožlių plokštė, dengiama natūraliu lukštu, sintetine dekoratyvine plėvele arba laminatu. Bendrovė naudoja tik sertifikuotas medžiagas ir žaliavas.

2005 m. Bendrovės pagamintų gaminių bendras plotas išaugo 3,7 proc. Buvo pagaminta ir parduota produkcijos už 99,914 mln.Lt, t.y. 8,3 mln. Lt/mėn., atitinkamai 2004 m 113,8 mln.Lt, t.y. 9,5 mln. Lt/mėn. Darbo našumas vertine išraiška vienam dirbančiajam sudaro 145,2 tūkst.Lt/m., atitinkamai 2004m. 163,0 tūkst.Lt/ mėn.

Pagrindiniai tikslai 2005 metais keliami gamyboje yra gaminamų produktų kokybės užtikrinimas ir gamybinių pajėgumų didinimas. Tai pasiekti ketinama maksimaliai panaudojant įrengimus, optimaliai išdėstant technologinius srautus, darant tikslesnes investicijas į naujus įrengimus.

PARDAVIMAI

2005 metais Bendrovė pardavė produkcijos ir paslaugų už 101,9 mln. Lt, 2004 m.atitinkamai 118,0 mln. Lt. Reikia pažymėti, kad Bendrovės pagrindinis ir vienintelis didmeninis pirkėjas yra UAB „SBA baldų kompanija“. AB „Klaipėdos baldai“ užsiima tik produkcijos gamyba bei pardavimais pavieniams fiziniams ar juridiniams asmenims.

INVESTICIJOS

2005 m. AB „Klaipėdos baldai” veiklos plėtrai investavo į ilgalaikį materialųjį turtą: pastatams -404 tūkst.Lt, nebaigta statyba – 3 255 tūkst.Lt. ,naujiems įrengimams ir transportui įsigyti skirta 1 064 tūkst. Lt. 2005 m. Bendrovė įsigijo šiuos įrengimus: vienpusę faneravimo liniją, gręžimo stakles“Detel“,elektropakrautuvą ,hidraulinį presą.2005 m.įsigytas pastatas (baldų salonas) už 6,0 mln.Lt.

Įsigyta įranga leidžia gaminti modernaus dizaino baldus, plėtoti įstaigų baldų gamybą, kur ypatingai didelę reikšmę turi gebėjimas apdirbti didelių formatų ir įvairių storių kreivalinijines detales bei tuo pačiu jas kokybiškai faneruoti.

KOKYBĖ

Nuo 1997 metų Bendrovėje efektyviai veikia Kokybės vadybos sistema, atitinkanti naujojo LST EN ISO 9001:2001 standarto reikalavimus. Tai priežiūros auditų metu kasmet patvirtina TUV CERT ekspertai. Bendrovė siekia tenkinti klientų poreikius, sėkmingai dirbti ne tik dabar, bet ir ateityje, gauti ilgalaikį pelną. Taip pat siekia naudoti bendrovės akcininkams, darbuotojams ir visuomenei. Pastoviai yra analizuojamos ir sprendžiamos išskylančios problemos, tobulinama veikla, pasirenkant dar tobulesnį Kokybės vadybos plėtros etapą – Visuotinės kokybės vadybą (VKV). Pagrindiniai 2005 metų kokybės tikslai:

- Siekti aukštos gaminamų baldų kokybės.
- Siekti, kad klientai būtų patenkinti gaminama produkcija, jos kokybe ir dizainu.
- Kelti darbuotojų kompetencijos, suvokimo ir mokymo lygį.

VERSLO IR EKOLOGIJOS SAŪVEIKA

AB „Klaipėdos baldai” veikia dar 1999 m. įdiegta ir sertifikuota Aplinkos apsaugos vadybos sistema atitinkanti ISO 14001 standartų reikalavimus. Modernizuojant gamybą, įsigyjama nauja, patentuota bei švaresnės gamybos technologija. Tačiau technologija ir kapitalas daug veiksmingiau negu bet kada gali sunaikinti mūsų aplinką. Atsiranda būtinas vidinės kontrolės ir etikos poreikis. Todėl Aplinkos apsaugos vadybos sistema reikalauja nuolatinio ir sistemingo sistemos veiksmingumo stebėjimo, įvertinimo ir padarinių (rezultatų) prognozavimo. Tam atlikti vykdomas monitoringas, stebint pokyčius per tam tikrą laiko tarpą (energijos sąnaudų ir baldų gamybos santykis, energetinių resursų sąnaudos 1000 m² pagamintos produkcijos ir pan). Taip pat vykdomi veikinčios sistemos vidaus ir išorės auditai.

2005 m. išlaidos aplinkos apsaugai siekė 4,2 mln Lt.. Pagrindines išlaidas sudarė:

- centrinio šiluminio punkto rekonstrukcija;
- esamų šildymo trasų perizoliavimas;
- vėdinimo sistemos vamzdinių rekonstrukcija;
- drėkinimo sistemos rekonstrukcija;
- šildymo sistemų rekonstrukcija;
- preso hidraulinės sistemos rekonstrukcija;

- apšvietimo rekonstrukcija;
- naujai statomas sandėlys;
- ir kt.

Visos bendrovėje įvykdytos priemonės įgalina taupyti energetinius resursus.

BENDROVĖS TURTAS IR SAVININKŲ NUOSAVYBĖ

2005 metų AB "Klaipėdos baldai" ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis turtas likutine verte sudarė 43 554 tūkst.Lt. Ilgalaikis nematerialus turtas sumažėjo 225 tūkst.Lt, ilgalaikis materialus turtas padidėjo 5 876 tūkst.Lt. Amortizacijos priskaičiuota 5 096 tūkst.Lt.

| | Akcijų skaičius | Nominalas | Kaina Lt | Įstatinis kapitalas | Dalis kapitale | Investuota suma | Atidejimai | Likutinė vertė |
|---|--------------------|-----------|-------------|------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| UAB "Klaipėdos vystymo grupė" | 2.758 | 100 | 100 | 6.000.000 | 4,6% | 275.800 | -74.902 | 200.898 |
| UAB "Baldstata" | 225 | 100 | 100 | 50.000 | 45,0% | 22.500 | | 22.500 |
| UAB "Klaipėdos reg. atliekų tvarkymo centras" | 86 | 100 | 100 | 3.700.500 | 0,2% | 8.600 | | 8.600 |
| AB "Pramonės ir verslo centras " | 12 | 250 | 250 | 600.000 | 0,5% | 3.000 | -3.000 | 0 |
| | | | | | | 309.900 | -77.902 | 231.998 |

2004 metams pasibaigus AB "Klaipėdos baldai" investavo 309,9 tūkst.. Lt į kitas bendroves (finansinio turto įsigijimo vertė). 2005m. finansinio turto įsigyta nebuvo.

Balansas, tūkst.Lt

| | 2005 m. | 2004 m. |
|---|---------------|---------------|
| Ilgalaikis turtas | 43 554 | 50 557 |
| Nematerialusis turtas | 886 | 1 111 |
| Ilgalaikis materialusis turtas | 31 967 | 31 988 |
| Investicinis turtas | 7 189 | 1 292 |
| Investicijos į asocijuotas įmones | 22 | 22 |
| Parduoti turimos investicijos | 210 | 210 |
| Ilgalaikės gautinos sumos | 3 280 | 15 934 |
| Trumpalaikis turtas | 27 633 | 29 039 |
| Atsargos | 10 115 | 9 717 |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos | 16 622 | 18 823 |
| P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 896 | 499 |
| TURTAS IŠ VISO | 71 187 | 79 596 |
| Kapitalas ir rezervai | 45 594 | 41 739 |
| Akcinis kapitalas | 8 166 | 8 166 |
| Rezervai | 14 307 | 14 681 |
| Perkainojimo rezervas | 5 792 | 6 166 |
| Privalomasis | 817 | 817 |
| Kiti rezervai | 7 698 | 7 698 |
| NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS) | 23 121 | 18 892 |
| Ataskaitinių metų | 3 854 | 3 586 |
| Ankstesniųjų metų | 18 892 | 15 306 |
| ĮSIPAREIGOJIMAI | 25 593 | 37 857 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | 8 204 | 15 021 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | 1 050 | 1 313 |
| Paskolos | 6 908 | 13 701 |
| Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos | 246 | 7 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | 17 389 | 22 836 |
| Mokėtinas pelno mokesčiai | - | 19 |
| Paskolos | 5 463 | 18 140 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 11 926 | 4 677 |
| SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO | 71 187 | 79 596 |

| Likvidumo ir skolos rodikliai | 2004 | 2005 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Einamojo likvidumo koeficientas | 1.272 | 1,589 |
| Kritinio likvidumo koeficientas | 0,846 | 1,007 |
| Grynasis mokumo koeficientas | 0.272 | 0.589 |
| Skolos koeficientas | 47,56 % | 35,95 % |
| Vidutinis prasiskolinimo lygis | 0.59 % | 0.7 % |

VEIKLOS PELNINGUMAS

Bendrovės pardavimai 1-am darbuotojui sudarė 150,7 tūkst.lt per metus ir lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 8%, t.y. 12,47 tūkst. Lt mažiau. Tai įtakojo ne pajėgumų sumažėjimas, o vis didėjanti konkurencija tarp gamintojų, kainų mažėjimas ir nepalankios sąlygos baldų prekyboje metų pradžioje.

2005 m. AB "Klaipėdos baldai" produkcijos ir paslaugų pardavimo pajamos sumažėjo 13,6 proc. lyginant su 2004 m. Bendrojo pelno bendrovė uždirbo 8,99 mln. Lt, o grynojo pelno gavo 3.86 mln.Lt.

VISUOMENINĖ IR FILANTROPINĖ VEIKLA

Bendrovė glaudžiai susijusi su visuomene – aktyviai dalyvauja šalies bei Klaipėdos miesto socialiniame ir kultūriniame gyvenime. Nuosekliai ir laiku mokėdami mokesčius valstybės biudžetui ir "Sodrai", bendrovė kasmet dalį savo pelno skiria labdarai ir paramai. 2005 m. įvairių mokesčių sumokėta 19 085 tūkst.Lt, paramai - labdarai skirta 43,6 tūkst. Lt.

Bendrovės suteikta parama

| |
|--|
| Vaikų globos namams |
| Profesinių sąjungų organizacijoms |
| Įvairioms miesto sporto, sveikatos, mokymo įstaigoms |

VERSLO PLĖTROS PERSPEKTYVOS 2006 M.

- Parduoti produkcijos už 124,96 mln.Lt
- Gauti 5,2 mln.Lt ikimokestinio pelno.
- Vykdyti nuoseklų "Kokybės politikos" įgyvendinimą, palaikyti Kokybės vadybos sistemą (KVS) pagal LST EN ISO 9000:2001.
- Didinti gamybos efektyvumus.
- Investicijoms į gamybą skirti 8.0 mln.Lt.
- Nuosekliai įgyvendinti SBA grupės verslo valdymo procesų standartizavimo ir automatizavimo projektą.

Bendrovė 2006 m. planuojama parduoti produkcijos už 124,96 mln. Lt, arba 22,6 proc. daugiau nei 2005 m.

Gamybos procesas bendrovėje organizuojamas bei valdomas pagal ISO 9001 ir 14001 standartų reikalavimus. Pagrindinė kryptis – serijinė baldų gamyba, kurioje naudojama įvairaus storio medžio drožlių plokštė, dengiama natūraliu lukštu, sintetinė dekoratyvine plėvele arba laminatu. Bendrovė naudoja tik sertifikuotas medžiagas ir žaliavas.

Didinant gamybos apimtį 2006 m. planuojama ne tik užtikrinti gaminių kokybę, bet ir koreguoti produkcijos asortimentą atsižvelgiant į pirkėjų reikalavimus.

Sprendžiant gamybos tobulinimo ir efektyvumo didinimo klausimą, 2006 metais planuojamas skirti investicijoms į gamybą 8.0 mln.Lt.

Orientuota į ilgalaikę ir stabilią plėtrą AB "Klaipėdos baldai" veiklos perspektyva užtikrina visų bendrovės veikla suinteresuotų šalių – akcininkų, vartotojų, bendrovės ir jos verslo partnerių – poreikių patenkinimą, savitarpio supratimą, naudą ir tikslų suderinimą.