

**AB Vilniaus baldai**

2004 m. metinės ataskaitos

**Turinys**

Informacija apie įmonę	2
Finansiniai rodikliai	3
Metinė ataskaita	5
Auditoriaus išvada AB "Vilniaus baldai" akcininkams	6
Pelno (nuostolio) ataskaita	7
Balansas	8
Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita	10
Pinigų srautų ataskaita	11
Paiškinimai	12
Paiškinimai be nuorodų	25

## **Informacija apie įmonę**

### **AB "Vilniaus baldai"**

Telefonas + 370 5 2525 700  
Telefaksas + 370 5 2311 130  
Įregistruota: Savanorių pr. 178,  
Vilnius, LT-03154 Lietuva

### **Valdyba**

Alvydas Banys (pirmininkas)  
Algirdas Bučas  
Dailius Juozapas Mišeikis

### **Vadovybė**

Viktoras Majauskas (generalinis direktorius)  
Vytautas Radžius (technikos direktorius)  
Algirdas Zavistanavičius (personalo direktorius)  
Eligijus Strigauskas (gamybos direktorius)  
Virginija Norkienė (marketingo direktorė)  
Vygantas Didžiulis (finansų direktorius)

### **Auditoriai**

KPMG Lietuva

### **Bankai**

"Sampo bankas"  
"Vilniaus bankas"

**Finansiniai rodikliai**

Tūkst. litų

2004

2003

**Pagrindiniai rodikliai**

<b>Apyvarta</b>	<b>100 472</b>	<b>88 509</b>
Bendrasis pelnas	19 736	16 283
Veiklos pelnas	10 088	8 833
Pelnas prieš apmokestinimą	9 840	8 529
<b>Metų pelnas</b>	<b>8 054</b>	<b>7 235</b>

Ilgalaikis turtas	59 544	41 342
Trumpalaikis turtas	20 328	15 524
<b>Iš viso turto</b>	<b>79 872</b>	<b>56 866</b>
Akcinis kapitalas	15 545	15 545
<b>Kapitalas ir rezervai</b>	<b>35 853</b>	<b>32 181</b>
Ilgalaikiai įsiskolinimai	18 851	12 951
Trumpalaikiai įsiskolinimai	25 168	11 734

Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos	22 496	6 757
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos	-25 742	-7 860
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	3 402	177
<b>Iš viso pinigų srautų</b>	<b>156</b>	<b>-926</b>

<b>Vidutinis darbuotojų skaičius</b>	<b>916</b>	<b>863</b>
--------------------------------------	------------	------------

**Finansiniai rodikliai**

Grynojo pelno rodiklis	8,0%	8,2%
Investicijų grąžos rodiklis	12,6%	15,5%
Bendroji marža	19,3%	18,4%
Mokumo rodiklis	80,8%	132,3%
Akcininkų nuosavybės rodiklis	44,9%	56,6%
<b>Akcininkų nuosavybės grąžos rodiklis</b>	<b>23,7%</b>	<b>24,1%</b>

## Finansiniai rodikliai

### Finansinių rodiklių apskaičiavimas

Grynojo pelno rodiklis	$\frac{\text{Grynasis pelnas/nuostolis} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Investicijų grąža	$\frac{\text{Pelnas/nuostolis iš veiklos prieš palūkanas ir t.t.} \times 100}{\text{Iš viso turto}}$
Bendasis pelnas	$\frac{\text{Bendras pelnas} \times 100}{\text{Apyvarta}}$
Mokumo rodiklis	$\frac{\text{Trumpalaikis turtas} \times 100}{\text{Trumpalaikiai įsipareigojimai}}$
Akcininkų nuosavybės rodiklis	$\frac{\text{Kapitalas ir rezervai metų pabaigoje} \times 100}{\text{Iš viso įsipareigojimų metų pabaigoje}}$
Akcininkų nuosavybės gražos rodiklis	$\frac{\text{Pelnas analizės tikslams} \times 100}{\text{Vidutinis kapitalas ir rezervai}}$
Pelnas analizės tikslams	Veiklos pelnas (nuostolis), atskaičius mokesčius

## **Metinė ataskaita**

Valdyba ir vadovybė šiandien aptarė ir patvirtino metines finansines ataskaitas ir vadovybės metinę ataskaitą.

Metinės ataskaitos buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Mūsų nuomone, taikyti apskaitos principai yra tinkami, ir metinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą.

Rekomenduojame, kad metines ataskaitas patvirtintų Visuotinis akcininkų susirinkimas.

Vilnius, 2005 m. balandžio 8 d.

Vadovybė:

-----  
Viktoras Majauskas  
Generalinis direktorius

Valdyba:

-----  
Alvydas Banys  
(Pirmininkas)

-----  
Algirdas Bučas

-----  
Dailius Juozapas Mišeikis

## **Auditoriaus išvada AB "Vilniaus baldai" akcininkams**

### **Apimtis**

Mes atlikome pridedamų AB "Vilniaus baldai" 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir 2004 m. susijusių pelno (nuostolių), judėjimų akcininkų nuosavybėje ir pinigų srautų ataskaitų auditą.

### **Direktorių ir auditorių atsakomybė**

Už šias finansines ataskaitas yra atsakingi įmonės direktoriai. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas.

### **Nuomonės pagrindas**

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditą planuotume ir atliktume taip, kad pagrįstai įsitikintume, jog finansinėse ataskaitose nėra esminių netikslumų. Audito metu atrankos būdu patikrinome dokumentus ir šaltinius, patvirtinančius finansinėse ataskaitose pateiktus skaičius ir kitos informacijos atskleidimą. Audito metu mes taip pat įvertinome taikytus apskaitos principus ir patikrinome direktorių atliktus reikšmingus įvertinimus bei įvertinome bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Mes manome, kad mūsų atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

### **Nuomonė**

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi AB "Vilniaus baldai" finansinę būklę 2004 m. gruodžio 31 d. bei 2004 metų veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

Vilnius, 2005 m. balandžio 8 d.  
KPMG Lietuva

Leif Rene Hansen  
Danijos valstybės  
įgaliotasis apskaitininkas

Domantas Dabulis  
Atestuotas auditorius

390.952.IV/NK

**Pelno (nuostolio) ataskaita**

	Paaišk.	2004	2003
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>Apyvarta</b>	2	100 472	88 509
Gamybos savikaina		-81 096	-72 226
<b>Bendrasis pelnas</b>		19 376	16 283
Distribucijos sąnaudos	3	-1 957	-1 507
Administracinės sąnaudos	4	-7 580	-6 194
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	5	249	251
<b>Veiklos pelnas</b>		10 088	8 833
Finansinės pajamos, grynąja verte	6	-248	-304
<b>Pelnas prieš mokesčius</b>		9 840	8 529
Pelno mokestis	7	-1 786	-1 294
<b>Grynasis metų pelnas</b>		8 054	7 235
Pelnas akcijai	8	2,07	1,86



**Balansas**

	Paaišk.	31/12/2004	31/12/2003
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Ilgalaikis materialusis turtas	9	58 538	40 641
Nematerialus turtas		254	200
Investicijos	10	752	501
<b>Iš viso ilgalaikio turto</b>		<u>59 544</u>	<u>41 342</u>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	11	11 433	9 577
Prekybos skolos		5 598	3 540
Kitos gautinos sumos	12	3 039	2 305
Pinigai ir jų ekvivalentai	13	258	102
<b>Iš viso trumpalaikio turto</b>		<u>20 328</u>	<u>15 524</u>
<b>IŠ VISO TURTO</b>		<u><u>79 872</u></u>	<u><u>56 866</u></u>

**Balansas**

	Paaišk.	31/12/2004	31/12/2003
		Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR</b>			
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Kapitalas ir rezervai</b>	14		
Akcinis kapitalas		15 545	15 545
Perkainojimo rezervas		8 987	9 482
Įstatymų numatytas rezervas		637	326
Nepaskirstytas pelnas		10 684	6 828
<b>Iš viso kapitalo ir rezervų</b>		<b>35 853</b>	<b>32 181</b>
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>			
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	15	2 261	2 348
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	16	16 590	10 603
<b>Iš viso ilgalaikių įsiskolinimų</b>		<b>18 851</b>	<b>12 951</b>
<b>Trumpalaikiai įsiskolinimai</b>			
Paskolos ir kitos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos	16	1 700	-
Įsiskolinimai tiekėjams		20 114	8 292
Kiti įsiskolinimai	17	3 354	3 442
<b>Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų</b>		<b>25 168</b>	<b>11 734</b>
<b>Iš viso įsiskolinimų</b>		<b>44 019</b>	<b>24 685</b>
<b>IŠ VISO NUOSAVYBĖS IR</b>			
<b>ĮSIPAREIGOJIMŲ</b>			
		<b>79 872</b>	<b>56 866</b>
<b>Nebalansiniai įsipareigojimai</b>	18		
<b>Personalo sąnaudos</b>	19		
<b>Sandoriai su susijusiomis šalimis</b>	20		
<b>Finansiniai instrumentai</b>	21		

**Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita**

Tūkst. litų	Akcinis kapitalas	Įstatymų numatytas rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirs- tytas pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai 2002 m. gruodžio 31 d.	15 545	234	11 379	627	27 785
Dividendai				-1 166	-1 166
Apskaitos principų pasikeitimas			-1 673		-1 673
Pervedimas iš perkainojimo rezervo			-224	224	0
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		92		-92	0
2003 m. grynasis pelnas				7 235	7 235
Kapitalas ir rezervai 2003 m. gruodžio 31 d.	15 545	326	9 482	6 828	32 181
Perkainojimo rezervo atstatymas			-495		-495
Dividendai				-3 887	-3 887
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		311		-311	0
2004 m. grynasis pelnas				8 054	8 054
Kapitalas ir rezervai 2004 m. gruodžio 31 d.	15 545	637	8 987	10 684	35 853

**Pinigų srautų ataskaita**

Tūkst. litų	2004	2003
Rezultatas po mokesčių	8 054	7 235
Koregavimai		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 142	4 260
Parduotas, nurašytas ir t.t. ilgalaikis materialus turtas	867	77
Atidėtieji mokesčiai	0	-361
Atidėjimas pasenusioms atsargoms	-47	-75
Atidėjimas abejotinoms gautinoms sumoms	-8	0
Suma, sukaupta mokėtiniams mokesčiams	1 786	1 655
Atostoginių rezervas	-221	170
Finansinės pajamos ir sąnaudos	248	304
<b>Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>		
iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	15 821	13 265
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	-1 725	-2 378
Pasikeitimas atsargose	-1 809	-267
Pasikeitimas išskolinimuose tiekėjams ir kituose išskolinimuose	10 607	-3 572
<b>Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos</b>	22 894	7 048
Sumokėtas pelno mokestis	-398	-291
<b>Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos</b>	22 496	6 757
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	-24 272	-7 424
Investicijų įsigijimas/pardavimas	-1 751	-498
Ilgalaikio nematerialaus turto kapitalizavimas	-193	-160
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas	441	222
Gauti dividendai, palūkanos	33	0
<b>Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos</b>	-25 742	-7 860
Sumokėti dividendai	-3 886	-1 129
Gautos paskolos	7 687	1 780
Sumokėtos palūkanos	-399	-474
<b>Grynųjų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte</b>	3 402	177
<b>Grynųjų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo</b>	156	-926
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	102	1 028
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai gruodžio 31 d.</b>	258	102

## Paaiškinimai

### 1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

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

Įmonė gamina baldus. 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 1 000 darbuotojų (2003 m.: 863 darbuotojų).

Įmonės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame Lietuvos nacionalinės vertybinių popierių biržos (LNVPB) sąraše.

### Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

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

### Ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

Įmonės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

### Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

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

## Paaiškinimai

### Balansas

#### Ilgalaikis materialus turtas

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

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

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

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

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

#### Ilgalaikis nematerialus turtas

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

#### Prekybos ir kitos gautinos sumos

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

## **Paaiškinimai**

### **Atsargos**

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

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

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

Sąnaudos apskaičiuojamos FIFO metodu.

### **Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai**

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

### **Vertės sumažėjimas**

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

### **Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas**

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto.

### **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip išskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

## **Paaiškinimai**

### **Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos**

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

### **Pelno (nuostolių) ataskaita**

#### **Pajamos**

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

#### **Gamybos sąnaudos**

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

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

#### **Pelno mokestis už ataskaitinius metus**

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

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

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



## Paaiškinimai

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

### Segmentų ataskaitos

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

### Pinigų srautų ataskaita

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

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

**Grynus pinigus ir grynų pinigų ekvivalentus** sudaro gryni pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte.

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

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

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

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

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

## Paaiškinimai

### 2 Segmentų ataskaitos

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

Pajamos ir visas turtas pagal geografinius segmentus yra šie:

Tūkst. litų	Pardavimai		Iš viso turto	
	2004	2003	2004	2003
Lietuva	3 958	3 591	79 872	56 866
Kitos Europos šalys	96 514	84 918	0	0
	<u>100 472</u>	<u>88 509</u>	<u>79 872</u>	<u>56 866</u>

### 3 Distribucijos sąnaudos

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	970	803
Eksporto sąnaudos (transportavimas)	232	158
Reklama	214	178
Nusidėvėjimas	148	149
Komandiruotės	91	38
Kitos	302	181
	<u>1 957</u>	<u>1 507</u>

## Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>4 Administracinės sąnaudos</b>		
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 456	2 152
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	1 384	191
Veiklos mokesčiai	832	741
Nusidėvėjimas	562	554
Profesinės paslaugos	371	310
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	276	255
Tantjemos	180	90
Amortizacija	140	106
Komandiruotės	115	56
Draudimas	85	47
Darbuotojų apmokymo ir kitos	52	44
Banko paslaugos	46	35
Kitos	1 081	1 613
	<u>7 580</u>	<u>6 194</u>
<b>5 Kitos veiklos pajamos, grynąja verte</b>		
Nuomos pajamos	181	178
Atliekų pardavimas	42	254
Nurašytos abejotinos skolos	-37	-4
Kitos pajamos ir nuostoliai	63	-177
	<u>249</u>	<u>251</u>
<b>6 Finansinės pajamos, grynąja verte</b>		
Banko paskolų palūkanų sąnaudos	-399	-474
Būsimųjų laikotarpių pajamų amortizacija	95	187
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolį	-7	-6
Kitos pajamos ir nuostoliai	63	-11
	<u>-248</u>	<u>-304</u>

**Paaiškinimai**

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>7 Pelno mokestis</b>		
Metų pelno mokestis	1 786	1 655
Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai	87	-150
Atidėtojo mokesčio pasikeitimas	-87	-211
Laikotarpio mokestis	<u>1 786</u>	<u>1 294</u>

Galiojančio mokesčio tarifo sutikrinimas yra toks:

Rezultatas iki mokesčių	9 840	8 529
Pastovūs skirtumai:		
Išlaidos, nemažinančios apmokestinamojo pelno	472	1 121
Laikinieji skirtumai:		
Pasikeitimai atidėjimuose ir sukauptose sumose	1 594	1 386
Mokestinis pelnas	<u>11 906</u>	<u>11 036</u>
Pelnas, apmokestinamas 15% tarifu	<u>1 786</u>	<u>1 655</u>

Atidėtojo mokesčio įsiskolinimo judėjimas yra toks:

Tūkst. litų	2004	2003
Sausio 1 d.	2 348	886
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pasikeitimas	-87	1 462
Atidėtasis mokestis gruodžio 31 d.	<u>2 261</u>	<u>2 348</u>

**8 Pelnas akcijai**

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

Tūkst. litų	2004	2003
Grynasis metų pelnas	8 054	7 235
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litais)	<u>2,07</u>	<u>1,86</u>

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

## Paaiškinimai

### 9 Ilgalaikis materialusis turtas

Tūkst. litų	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Tran- sporto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Nebai- gta statyba	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	25 585	30 108	880	2 149	49	58 771
Padidėjimai	6 169	10 783	323	441	6 556	24 272
Pardavimai	-650	-310	-13	-107	0	-1 080
Nurašymas	-624	0	0		0	-624
Pergrupavimai	197	5 605	0	38	-5 840	0
Savikaina gruodžio 31 d.	30 677	46 186	1 190	2 521	765	81 339
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	6 707	10 503	257	943	0	18 410
Nusidėvėjimas per metus	691	3 967	103	381	0	5 142
Pardavimai	-327	-303	-9	-70	0	-709
Nurašymai	-42	0	0	0	0	-42
Pergrupavimai	0	0	0	0	0	0
Nusidėvėjimas gruodžio 31 d.	7 029	14 167	351	1 254	0	22 801
<b>Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.</b>	<b>23 648</b>	<b>32 019</b>	<b>839</b>	<b>1 267</b>	<b>765</b>	<b>58 538</b>
<b>Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.</b>	<b>18 878</b>	<b>19 605</b>	<b>623</b>	<b>1 206</b>	<b>49</b>	<b>40 361</b>
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai		

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

Tūkst. litų	2004	2003
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	4 432	3 451
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	710	703
Iš viso	5 142	4 154

## Paaiškinimai

### Įkeitimai

2004 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 40 866 tūkst. litų (2003 m. : 17 990 tūkst. litų), yra įkeistas už banko paskolas.

### Perkainojimas

1998 m. ir 1999 m. nepriklausomi UAB "Matininkai" vertintojai įvertino visus Įmonės pastatus, siekiant nustatyti jų rinkos kainą. Remiantis šiuo įvertinimu, Įmonė apskaitė 11 319 tūkst. litų pastatų vertės padidėjimą, ir acininkų nuosavybėje buvo sukurtas atitinkamas perkainojimo rezervas.

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>10 Investicijos</b>		
Ilgalaikė paskolos UAB "Girių Bizonas" dalis	750	0
AB FMI "Finasta" obligacijos	0	498
Kiti	2	3
<b>Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d</b>	<b>752</b>	<b>501</b>

Išsamesnė informacija apie paskolą UAB "Girių Bizonas" pateikta 12 paaiškiniame.

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>11 Atsargos</b>		
Žaliavos	7 006	4 517
Nebaigta gamyba	2 002	1 807
Pagaminta produkcija	2 286	3 160
Prekės, skirtos perpardavimui	139	93
<b>Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d</b>	<b>11 433</b>	<b>9 577</b>

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

## Paaiškinimai

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>12 Kitos gautinos sumos</b>		
Sumos, gautinos iš Valstybės (PVM grąžinimas)	1 248	2 094
Paskola tiekėjui	1 500	0
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	291	211
Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.	<u>3 039</u>	<u>2 305</u>

2004 m. gegužės 4 d. Įmonė suteikė 3 000 tūkst. litų beprocentinę paskolą vienam iš didžiausių tiekėjų UAB "Giriu Bizonas". Paskolos grąžinimo terminas 2006 m. liepos 5 d. Paskola grąžinama dalimis kiekvieną mėnesį po 125 tūkst. litų, pradedant grąžinti nuo 2004 m. liepos 1 d. Paskolos likutis 2004 m. gruodžio 31 d. sudarė 2 250 tūkst. litų, įskaitant 750 tūkst. litų, apskaitytą kaip ilgalaikę gautiną sumą.

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>13 Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai</b>		
Grynieji pinigai banke	248	87
Grynieji pinigai kasoje	8	9
Grynieji pinigai kelyje	2	6
<b>Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai metų pabaigoje</b>	<u>258</u>	<u>102</u>

2004 m. gruodžio 31 d. grynieji pinigai ir būsimos grynųjų pinigų įplaukos į bankų sąskaitas yra įkeisti už banko paskolas (žr. 18 paaiškinimą).

## 14 Kapitalas ir rezervai

### Akcinis kapitalas

Akcinių kapitalą sudaro 3 886 267 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 Lt, o bendra akcinio kapitalo suma yra 15 545 068 litai.

### Įstatymų numatytas rezervas

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

## Paaiškinimai

### 15 Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas

	2004		2003	
	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)	Laikinieji skirtumai	Atidėtasis mokestis (15%)
Tūkst. litų				
Nusidėvėjimas	-36	-5	-973	-146
Atidėjimas gautinoms sumoms	-47	-7	0	0
Sukauptos sąnaudos	-742	-111	-687	-103
Kiti	-60	-9	-133	-20
Ilgalaikio turto perkainojimas	9 798	1 469	11 153	1 673
Investicijos	6 160	924	6 293	944
<b>Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.</b>	<b>15 073</b>	<b>2 261</b>	<b>15 653</b>	<b>2 348</b>

### 16 Paskolos ir pasiskolintos sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

#### Ilgalaikiai įsiskolinimai

Ilgalaikė paskola, už kurią yra įkeistas turtas

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų

	16 590	10 603
--	--------	--------

#### Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.

	16 590	10 603
--	--------	--------

#### Trumpalaikiai įsiskolinimai

Paskolų, už kurias yra įkeistas turtas, einamųjų metų dalis

	1 700	0
--	-------	---

#### Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.

	1 700	0
--	-------	---

### Sąlygos ir grąžinimo terminas

2003 m. vasario 25 d. Įmonė pasirašė kreditinės linijos sutartį su "Sampo banku" dėl įsipareigojimų AB "Vilniaus bankas" refinansavimo, apyvartinio kapitalo finansavimo bei konkurso garantijų gavimo. Maksimali kreditinės linijos suma yra 6 474 tūkst. litų, grąžinimo terminas - 2006 m. vasario 25 d. Kredito metines palūkanas sudaro 6 mėn. VILIBOR + 1,3%.

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



## Paaiškinimai

2004 m. gruodžio 28 d. Įmonė pasirašė kredito sutartį su AB "Sampo bankas". Remiantis šia sutartimi, Įmonei buvo suteiktas 4 650 tūkst. EUR kredito limitas dėl investicijų į gamybinius pastatus ir įrengimus finansavimo. Gražinimo terminas - 2011 m. gruodžio 28 d., metinės kredito palūkanos 6 mėn. EURIBOR + 1,5%. 2004 m. gruodžio 31 d. paimta suma, remiantis kredito sutartimi, sudarė 900 tūkst. EUR.

Finansiniai įsipareigojimai mokėtini taip:

Tūkst. litų	Iš viso mokėtina			
	suma	2005	2006-2007	2008-2010
900 tūkst. EUR paskola	3 107	0	1 784	1 323
2 540 tūkst. EUR paskola	8 770	1 700	1 700	5 370
Panaudotas 6 413 tūkst. litų kreditas	6 413	0	6 413	0
<b>Iš viso</b>	<b>18 290</b>	<b>1 700</b>	<b>9 897</b>	<b>6 693</b>

Kaip garantą už suteiktas paskolas, Įmonė įkeitė savo pastatus ir įrengimus, kurių likutinė vertė iš viso sudarė 40 866 tūkst. litų 2004 m. gruodžio 31 d., bei esamus ir būsimus grynųjų pinigų srautus į Įmonės sąskaitas AB "Sampo bankas".

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>17 Kiti kreditoriai</b>		
Pelno mokesčio įsipareigojimas	1 199	1 597
Atostoginių rezervas	631	852
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	391	321
Mokėtini veiklos mokesčiai	106	95
Gauti avansai	44	63
Dividendai, mokėtini už ankstesnius metus	37	0
Kitos mokėtinios sumos ir sukaupti mokesčiai	946	514
<b>Grynoji likutinė vertė gruodžio 31 d.</b>	<b>3 354</b>	<b>3 442</b>

## 18 Nebalansiniai įsipareigojimai

Įmonė yra įkeitusi savo ilgalaikį turtą, kurio likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 40 866 tūkst. litų (2003 m.: 17 990 tūkst. litų), už banko suteiktas paskolas.

2004 m. gruodžio 31 d. gryniesi pinigai banko sąskaitoje bei būsimos įplaukos į banko sąskaitas yra įkeisti už banko suteiktas paskolas.

## Paaiškinimai be nuorodų

	2004	2003
	Tūkst. litų	Tūkst. litų
<b>19 Personalo sąnaudos</b>		
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	14 686	12 768
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	3 426	2 955
	<u>18 112</u>	<u>15 723</u>

Personalo sąnaudas sudaro 869 tūkst litų atlyginimai ir kiti išmokėjimai vadovybei (2003 m.: 759 tūkst. litų).

2004 m. pabaigoje Įmonė dirbo 1 000 darbuotojų (2003 m.: 863 darbuotojai).

## 20 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2003 m. lapkričio 6 d. Įmonė nusipirko 5 000 obligacijų, kurias išleido susijusi įmonė AB FMI "Finasta" (tas pats galutinis kontroliuojantis akcininkas). Nominali obligacijos vertė 100 Lt. Iš viso už obligacijas Įmonė sumokėjo 498 tūkst. litų. Metinė palūkanų norma už obligacijas 5%, jų išpirkimo terminas 2005 m. gruodžio 5 d. Tačiau, 2004 m. gruodžio 24 d. obligacijos buvo parduotos, nesulaukus išpirkimo termino, taip pat susijusiai šaliai UAB "Finansu spektras" (AB FMI "Finasta" dukterinė įmonė) už 502 tūkst. litų (įskaitant kupono palūkanas).

2004 m. lapkričio 24 d. Įmonė nusipirko nekilnojamą turtą iš susijusios įmonės AB "Vilmakas" (tas pats galutinis kontroliuojantis akcininkas) už 6 461 tūkst. litų. Nekilnojamą turtą sudaro gamybiniai pastatai, medžio apdirbimo cechai, sandėliai ir t.t.

## 21 Finansiniai instrumentai

### *Kredito rizika*

Pardavimai "IKEA Trading", pagrindiniam Įmonės klientui, 2004 m. sudarė apie 82% (2003 m. 91%).

Įmonė yra sukūrusi kredito principus, ir kredito rizika yra pastoviai stebima. Kredito įvertinimai yra atliekami visiems klientams, norintiems gauti atitinkamą kreditą.

## Paaiškinimai be nuorodų

### *Užsienio valiutos keitimo rizika*

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

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

Tūkst. litų	EUR	USD	SEK	Kitos
Pirkėjų įsiskolinimai	1 953			0
Grynieji pinigai	237	2		0
Pasiskolintos sumos	-11 878	0		0
Įsiskolinimai tiekėjams	-2 829	-310	-897	
	<u>-12 517</u>	<u>-308</u>	<u>-897</u>	<u>0</u>

### *Palūkanų rizika*

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

2004 m. gruodžio 31 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.