



VILNIAUS BALDAI

Akcinė bendrovė "VILNIAUS BALDAI"

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2007.11 30

Dėl 2007 9 mėnesių finansinės atskaitomybės sudarymo

Patvirtiname, kad tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius Apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir pelną.

Generalinis direktorius

Nerijus Pacevičius

Vyriausioji finansininkė

Jelena Makmak

Savanorių pr. 178, LT-03154, Vilnius, Lietuva. Tel. (5) 25 25 700, faks. (5) 23 11 130, el. paštas info@vilniausbaldai.lt, www.vilniausbaldai.lt
Įm. kodas 121922783, PVM kodas LT219227811, a/s Nr. LT 347400010918523819, UAB Sampo bankas, b/k 74000

Savanorių av. 178, LT-03154, Vilnius, Lithuania. Ph. (+370 5) 25 25 700, fax (+370 5) 23 11 130, e-mail: info@vilniausbaldai.lt, www.vilniausbaldai.lt
Org. No 121922783, VAT No LT219227811. Bank: UAB Sampo bankas. Bank's code 74000
S.W.I.F.T. SMPOLT22AXXX. Account No. LT 347400010918523819

Akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“

2007 m. 9 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė

TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS	Error! Bookmark not defined.
II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS.....	5
III. FINANSINĖ PADĖTYS.....	8
IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE	20
V. ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS.....	21

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

Ataskaita parengta už 2007 metų 9 mėnesių.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

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

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

Su šia ataskaita bei kitais dokumentais, kuriais naudojantis ji buvo parengta, galima susipažinti bendrovėje, Savanorių pr. 178, Vilniuje.

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

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

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

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

Jelena Makmak, vyriausioji finansininkė, tel. (8~5) 252 57 20

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

AB „Vilniaus baldai“, atstovaujama generalinio direktoriaus Nerijaus Pacevičiaus ir vyriausiosios finansininkės Jelenos Makmak, patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir

nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui

Generalinis direktorius **Nerijus Pacevičius**

Vyriausioji finansininkė **Jelena Makmak**

Bendrovės 2006-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2007-09-30 ir 2006-09-30 finansinės ataskaitos neauditotos.

II. INFORMACIJA APIE STAMBIAUSIUS AKCININKUS IR VALDYMO ORGANŲ NARIUS

1. Emitento pagrindinės veiklos pobūdis

AB „Vilniaus baldai“ projektuoja, gamina ir parduoda korpusinius baldus.

2. Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

AB „Vilniaus baldai“ yra pasirašę sutartis su AB FMĮ „Finasta“ (Konstitucijos pr. 23, Vilnius) dėl bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų už 2002–2005 finansinius metus išmokėjimo akcininkams.

3. Emitento įstatinio kapitalo struktūra

AB „Vilniaus baldai“ įstatinio kapitalo struktūra

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	3 886 267	4	15 545 068	100,00

Visos akcijos yra pilnai apmokėtos, jų perleidimui apribojimai netaikomi.

Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Akcininkai neturi kitų turtinių įsipareigojimų bendrovei, išskyrus įsipareigojimą nustatyta tvarka apmokėti visas pasirašytas akcijas emisijos kaina.

Jeigu visuotinis akcininkų susirinkimas priima sprendimą padengti bendrovės nuostolius papildomais akcininkų įnašais, tai akcininkai, balsavę „už“, privalo juos mokėti. Akcininkai, kurie nedalyvavo visuotiniame akcininkų susirinkime arba balsavo prieš tokį sprendimą, turi teisę papildomų įnašų nemokėti.

Akcininkas turi grąžinti bendrovei dividendą, jeigu jis buvo išmokėtas pažeidžiant Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo imperatyvias normas ir bendrovė įrodo, kad akcininkas tai žinojo ar turėjo žinoti.

Bendrovės akcininkai turi šias turtines teises:

- 1) gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- 2) gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- 3) nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 4) pirmumo teisę įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamųjų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia pirmumo teisę visiems akcininkams atšaukti;
- 5) įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovė, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto;
- 6) gauti likviduojamos bendrovės turto dalį.

Akcininkai turi šias neturtines teises:

- 1) dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 2) pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- 3) gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie bendrovę;
- 4) kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat bendrovės įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais.
- 5) kitas įstatymuose ir bendrovės įstatuose nustatytas neturtines teises.

4. Akcininkai

Bendras akcininkų skaičius 2007 m. rugsėjo 30 d. – 1 136.

Akcininkai, 2007 m. rugsėjo 30 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. emitento įstatinio kapitalo

Įmonių pavadinimai, buveinės adresai, kodai	Nuosavybės teise priklausančių akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Balsų dalis, proc.
AB „Invalda“, į.k. 121304349 Šeimyniškių g. 3, Vilnius	2 567 176	66,05	66,05
Hansabank Clients, į.k. 10060701 Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	320 090	8,24	8,24

Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

Emitentui nėra žinomi akcininkų tarpusavio susitarimai, dėl kurių gali būti ribojamas vertybinių popierių perleidimas ir (arba) balsavimo teisė.

5. Duomenys apie prekybą emitento vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

AB „Vilniaus baldai“ paprastosios vardinės akcijos yra AB „Vilniaus vertybinių popierių birža Oficialiajame prekybos sąraše.

Pagrindinės akcijų charakteristikos

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, Lt
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VBL1L	3 886 267	4	15 545 068

Informacija apie bendrovės vadovus:

Vadovo vardas, pavardė, pareigos	Turimų akcijų kiekis, vnt.	Įstatinio kapitalo dalis, proc.	Turimi balsai, proc.
Darius Šulnis, valdybos pirmininkas	10 866	0,28	0,28
Vytautas Bučas, valdybos narys	-	-	-
Raimondas Rajeckas	-	-	-
Nerijus Pacevičius, generalinis direktorius	-	-	-
Jelena Makmak, vyriausioji finansininkė	-	-	-

Duomenys apie bendrovės vadovų dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje, turima didesnė kaip 5 proc. akcijų dalis kitose įmonėse (2007 m. rugsėjo 28 d.):

Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (didesnė kaip 5 proc.)
Darius Šulnis	AB „Invalida“ valdybos narys	_*
	AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	AB FMĮ „Finasta“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Finasta įmonių finansai“ valdybos narys	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Sanitas“ valdybos pirmininkas	-
Vardas, pavardė	Organizacijos pavadinimas, pareigos	Turima kitų įmonių akcijų dalis (didesnė kaip 5 proc.)
Darius Šulnis	AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys	-
	AB „Agrovaldymo grupė“ valdybos narys	-
	SIA „Dommo grupa“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „DOMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „AMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „Burusala“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	AB „Umega“ valdybos narys	-
	UAB „Golfas“	31,00
Vytautas Bučas	AB „Invalida“ valdybos pirmininkas	20,07**
	AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos pirmininkas	-
	AB FMĮ „Finasta“ valdybos narys	-
	AB „Finasta įmonių finansai“ valdybos narys	-
	AB „Vilniaus baldai“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos narys	-
	AB „Sanitas“ valdybos narys	-
	UAB „Girių bizonas“ valdybos narys	-
	AB „Kauno tiltai“ valdybos narys	-
Raimondas Rajeckas	AB „Invalidos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys	-
	UAB „Hidroprojektas“ valdybos narys	-
Nerijus Pacevičius	UAB „Aivenida“	33
	UAB „Dalinera“	50
Jelena Makmak	UAB „Baltic Line“	10

* Dariui Šulniui nuosavybės teise priklausė 2,48 proc. AB „Invalida“ akcijų. Pagal atpirkimo sutartis su pareiga atpirkti perleista 7,09 proc. AB „Invalida“ akcijų. Su kartu veikiančiais asmenimis (Vytautu Buču ir Dailiumi Juozapu Mišeikiu) jam priklausė 29,01 proc. bendrovės akcijų.

** Vytautas Bučas pagal atpirkimo sutartį su pareiga atpirkti yra perleidęs 1,27 proc. AB „Invalida“ akcijų. Su kartu veikiančiais asmenimis (Dariumi Šulniu ir Dailiumi Juozapu Mišeikiu) jam priklausė 29,01 proc. bendrovės akcijų.

III. FINANSINĖ PADĖTIS**Balansinė ataskaita**

tūkst. Lt

	2007-09-30	2006-12-31	2006-09-30
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	54 635	61 231	63 426
Nematerialus turtas	241	376	393
Investicijos	23 916	25 058	24 554
Iš viso ilgalaikio turto	78 792	86 665	88 373
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	12 847	13 607	18 306
Prekybos skolos	13 328	6 969	7 119
Kitos gautinos sumos	2 286	2 605	2 924
Pinigai ir jų ekvivalentai	1 482	15	34
Iš viso trumpalaikio turto	29 943	23 196	28 383
IŠ VISO TURTO	108 735	109 861	116 576
AKCININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	15 545	15 545	15 545
Perkainavimo rezervas	8 554	8 554	8 755
Įstatymų numatyti	1 222	1 222	1 222
Nepaskirstytas pelnas	4 012	920	5 843
Dotacijos ir subsidijos	34		
Iš viso kapitalo ir rezervų	29 367	26 241	31 365
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	1 744	1 744	2 046
Finansinės skolos	42 051	46 007	39 197
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	43 795	47 751	41 243
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Finansinės skolos	14 061	18 692	26 353
Įsiskolinimai tiekėjams	17 356	12 908	12 891
Kiti įsiskolinimai	4 156	4 269	4 904
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	35 573	35 869	44 148
Iš viso įsipareigojimų	79 368	83 620	85 391
IŠ VISO AKCININKŲ NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ	108 735	109 861	116 756

Pelno (nuostolių) ataskaita

tūkst. Lt

	2007 M. 9 MĖNESIAI	2006 M. 9 MĖNESIAI
Pardavimo pajamos	114 184	81 305
Pardavimo savikaina	(101 659)	(74 194)
Bendrasis pelnas	12 525	7 111
Distribucijos išlaidos	(1 237)	(876)
Administracinės išlaidos	(4 673)	(3 798)
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	1 339	(156)
Veiklos pelnas	7 954	2 281
Finansinės pajamos, grynąja verte	(2 692)	(2 221)
Asocijuotos įmonės veiklos rezultatas	(1 141)	(242)
Pelnas prieš mokesčius	4 121	(182)
Pelno mokestis	(1 049)	(11)
Grynasis metų pelnas	3 072	(193)
Pelnas akcijai	0,79	-0,05

Pasikeitimų akcininkų nuosavybėje ataskaita

TŪKST. LITŲ	AKCINIS KAPITALAS	ĮSTATYMŲ NUMATYTAS REZERVAS	PERKAINOJIM O REZERVAS	NEPASKIRS- TYTAS PELNAS	IŠ VISO
KAPITALAS IR REZERVAI					
2004 M. GRUODŽIO 31 D.	15 545	637	8 987	10 684	35 853
Perkainojimo rezervo atstatymas			(232)	232	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis			18		18
Dividendai				(3 886)	(3 886)
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		412		(412)	0
Grynasis metų pelnas				3 446	3 446
KAPITALAS IR REZERVAI					
2005 M. GRUODŽIO 31 D.	15 545	1 049	8 773	10 064	35 431
Perkainojimo rezervo atstatymas			(201)	201	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis			(18)	18	
Dividendai				(3 886)	(3 886)
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą		173		(173)	0
Grynieji metų nuostoliai				(5 329)	(5 329)
KAPITALAS IR REZERVAI					
2006 M. GRUODŽIO 31 D.	15 545	1 222	8 554	945	26 266
Perkainojimo rezervo atstatymas					0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis					
Dividendai					
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą					
2007-09-30 grynasis pelnas				3 072	3 072
KAPITALAS IR REZERVAI					
2007 M. RUGSĖJO 30 D.	15 545	1 222	8 554	4 017	29 338

Pinigų srautų ataskaita

tūkst. Lt

	2007-09-30	2006-09-30
Rezultatas po mokesčių	3 072	(193)
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 572	6 615
Investicinės veiklos rezultatas	0	242
Parduotas, nurašytas ir t.t. ilgalaikis materialus turtas	2 129	0
Atidėtieji mokesčiai	0	0
Atidėjimas pasenusioms atsargoms	0	0
Atidėjimas abejotinoms gautinoms sumoms	0	0
Suma, sukaupta mokėtiniams mokesčiams	1 049	11
Atostoginių rezervas	0	0
Finansinės pajamos ir sąnaudos	3 737	2 221
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	14 433	8 896
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(6 030)	1 364
Pasikeitimas atsargose	760	(3 928)
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	3 292	744
Grynųjų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	(1 978)	7 076
Sumokėtas pelno mokestis		(893)
GRYNUJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS	12 455	6 183
Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas	0	(1 010)
Investicijų įsigijimas	(13)	0
Investicinės veiklos rezultatas	5	0
Ilgalaikio nematerialaus turto kapitalizavimas	0	(182)
Ilgalaikio materialaus turto pardavimas/nurašymas	143	1547
Gauti dividendai, palūkanos	0	0
GRYNUJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	135	(1 038)
Sumokėti dividendai		(3 886)
Gautos/grąžintos paskolos	(8 587)	980
Sumokėtos palūkanos	(2 536)	(2 213)
GRYNUJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ FINANSAVIMO, GRYNĄJA VERTE	(11 123)	(5 119)
GRYNUJŲ PINIGŲ SRAUTAI IŠ ĮMONĖS VEIKLOS, INVESTICINĖS VEIKLOS IR FINANSAVIMO	1 467	26
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	15	8
GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI RUGSĖJO 30 D.	1 482	34

Aiškinamasis raštas

Paaiškinimai

1 Reikšmingų apskaitos principų ir praktikos santrauka

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

Įmonė gamina baldus. 2007 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 734 darbuotojų (2006 m. rugsėjo 30 d.: 868 darbuotojai).

Įmonės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame OMX biržos sąraše.

Ataskaitų atitikimas nustatytiems standartams

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

Ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

Įmonės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

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

Balansas

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus pastatus, yra apskaitomas savikaina, atėmus sukaupą 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 sukaupą 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.

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 standartinė pardavimo kaina, pakoreguota vidutine numatoma marža.

Sąnaudos apskaičiuojamos FIFO metodu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

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

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtujų 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 prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Sumos, kurioms skaičiuojamos palūkanos

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pajamos

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

Gamybos sąnaudos

Gamybos sąnaudas sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, įskaitant nusidėvėjimą ir atlyginimus, susijusias 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 apskaitytais akcininkų nuosavybėje, tada jis apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

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

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.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio 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 grynai pinigai banke ir kasoje ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte.

Grynų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos apskaičiuojami kaip įprastinės veiklos rezultatas, pakoregavus nepiniginiais straipsniais, apyvartinio kapitalo pasikeitimais, finansinės ir nebūdingos veiklos sumomis ir atskaičius sumokėtą pelno 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. Grynai pinigai banke ir kasoje ir vertybiniai popieriai, apskaityti trumpalaikiame turte, neįtraukiami.

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

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

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

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	
	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.
Lietuva	2 546	4 705	108 735	116 756
ES šalys	72 743	53 985	0	0
Kitos šalys	38 895	22 615		
	<u>114 184</u>	<u>81 305</u>	<u>108 73</u>	<u>116 756</u>

Distribucijos sąnaudos

	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	536	537
Eksporto sąnaudos (transportavimas)	146	87
Nusidėvėjimas	102	95

Komandiruotės	4	19
Reklama	6	11
Kitos	443	127
	<u>1 237</u>	<u>876</u>

Administracinės sąnaudos

	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 129	1 833
Nusidėvėjimas	338	372
Darbuotojų apmokymo ir kitos	523	261
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	161	160
Amortizacija	182	208
Draudimas	83	108
Komandiruotės	82	50
Banko paslaugos	32	24
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	176	17
Profesinės paslaugos	39	8
Kitos	928	757
	<u>4 673</u>	<u>3 798</u>

Kitos veiklos pajamos, grynąja verte

	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	175	266
Atliekų pardavimas	81	31
Nurašytos abejotinos skolos	-402	-182
Ilgalaikio turto perleidimo pajamos	1 385	20
Kitos pajamos ir nuostoliai	100	-291
	<u>1 339</u>	<u>-156</u>

Finansinės pajamos, grynąja verte

	2007 M. 9 MĖN.	2006 M. 9 MĖN.
	tūkst. litų	tūkst. litų
Banko paskolų palūkanų sąnaudos	-2 634	-2 213
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolį	-16	-29
Kitos pajamos ir nuostoliai	-42	21

-2 692

-2 221

Pelnas akcijai

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

TŪKST. LITŲ	2007-09-30	2006-09-30
Grynasis metų pelnas	3 072	-193
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	0,79	- 0,05

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.

Ilgalaikis materialusis turtas

TŪKST. LITŲ	PASTATAI	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	TRANS- PORTO PRIEMONĖS	KITAS ILGALAIKIS TURTA	NEBAIG - GTA STATYBA	IŠ VISO
Savikaina sausio 1 d.	32 012	62 041	1 111	3 110	108	98 382
Padidėjimai	0	393	26	203	391	1 013
Pardavimai	955	33	200	12	0	1 200
Nurašymas	0	52	2	56	4	114
Pergrupavimai	0	456	0	-65	-391	0
Savikaina rugsėjo 30 d.	31 057	62 805	935	3 180	104	98 081
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	8 759	26 154	499	1 741	0	37 153
Nusidėvėjimas per 9 mėn.	660	5 676	94	312	0	6 742
Pardavimai	237	2	107	8	0	354
Nurašymai	0	43	0	54	0	97
Pergrupavimai	0	453	22	-475	0	0
Nusidėvėjimas rugsėjo 30 d.	9 182	32 238	508	1 516	0	43 445
Grynoji likutinė vertė 2007-09-30	21 875	30 567	427	1 663	104	54 635
Grynoji likutinė vertė 2006-09-30	23 479	37 698	808	1 401	40	63 426
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai		

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

TŪKST. LITŲ	2007-09-30	2006-09-30
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	5 936	5 940
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	440	467
Iš viso	6 376	6 407

Investicijos

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
UAB „Girių Bizonas“ akcijos	26 250	24 551
Kiti	1	1
Nuosavybės metodo įtaka	-2 335	-242
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d	23 916	24 312

Atsargos

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	8 773	11 391
Nebaigta gamyba	2 469	3 509
Pagaminta produkcija	1 567	3 279
Prekės, skirtos perpardavimui	38	127
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d	12 847	18 306

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

Kitos gautinos sumos

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Avansinis pelno mokestis	147	1 582
Sumos, gautinos iš Valstybės (PVM grąžinimas)	1 576	720
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	563	622
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	2 286	2 924

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynieji pinigai banke	1 458	28
Grynieji pinigai kasoje	24	6
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 482	34

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

1 222 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.

Paskolos ir pasiskolintos sumos, už kurias įkeistas turtas

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Ilgalaikė paskola	42 051	39 197
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	42 051	39 197
Trumpalaikiai įsiskolinimai, už kuriuos įkeistas turtas		
Paskolų einamųjų metų dalis	14 062	20 167
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	14 062	20 167

Sąlygos ir grąžinimo terminas

2004 m. rugsėjo 3d. įmonė pratęsė kredito sutartį su AB Sampo bankas, remiantis kuria buvo sutekta 2 540 tūkst. eurų paskola dėl įsipareigojimų UAB SEB VB lizingui refinansavimo, negrąžintos paskolos AB Sampo bankui refinansavimo bei investicijų į gamybos įrengimus. Grąžinimo terminas 2010 vasario 25d.. Kredito metinės palūkanos sudaro 6 mėnesių Euribor + 1,3 %.

2005 m. rugpjūčio 8 d. įmonė pasirašė kredito sutartį su AB „Sampo bankas“. Maksimalus kredito limitas yra 4 650 tūkst. eurų. Kreditas skirtas investicijoms į pastatus, pastatų ir įrengimų finansavimui, bei dalies atliktų investicijų refinansavimui. Už paskolą mokamos palūkanos yra lygios 6 mėnesių Euribor + 1,5%. Paskola turi būti grąžinta iki 2011 m. gruodžio 28 d. Paskola grąžinama ketvirtiniais mokėjimais „baliono“ principu, numatant paskutinį grąžinimą, lygų 1 679 tūkst. eurų.

2006 m. birželio 30 d. įmonė pasirašė 2003 m. vasario 25 d. kredito sutarties su AB „Sampo bankas“ papildymą. Maksimalus kredito limitas yra 14 474 tūkst. litų ir turi būti visiškai grąžintas iki 2007 vasario 25 d. Kredito palūkanos yra lygios 6 mėnesių Vilibor + 1,3%. Kreditas skirtas apyvartiniam kapitalui, bei konkurso garantijų gavimo.

2006 m. lapkričio 27 d. įmonė pasirašė 2004 m. gruodžio 28 d. kredito sutarties su AS Sampo bank papildymą. AB „Sampo bankui“ AS Sampo bank perleidžia visas teises ir pareigas, susijusias su negrąžinto kredito dalimi. Negrąžintas kreditas lygus 4 719 tūkst. eurų. Kreditas skirtas UAB „Girių bizonas“ 25 proc. akcijų įsigijimo. Grąžinimo terminas 2012 liepos 01d., metinės kredito palūkanos yra 6 mėnesių Euribor + 1,5%.

2007 m. kovo 01 d. įmonė pasirašė 2003 m. vasario 25 d. kredito sutarties su AB „Sampo bankas“ papildymą. Maksimalus kredito limitas yra 12 500 tūkst. litų ir turi būti visiškai grąžintas iki 2008 vasario 25 d. Kredito palūkanos yra lygios 6 mėnesių Vilibor + 1,3%. Kreditas skirtas apyvartiniam kapitalui, bei konkurso garantijų gavimo.

2007 m. rugpjūčio 10 d. įmonė pasirašė 2003 vasario 25 d. kredito sutarties su AB „Sampo bankas“ papildymą. Maksimalus kredito limitas yra 12 500 tūkst. litų Kredito palūkanos yra lygios 6 mėnesių VILIBOR + 1,1 %

2007 m. rugpjūčio 10 d. įmonė pasirašė 2004 gruodžio 28 d. kredito sutarties su AB „Sampo bankas“ papildymą. Kredito palūkanos yra lygios 6 mėnesių Euribor + 1,1 %

2007 m. rugpjūčio 10 d. įmonė pasirašė 2003 vasario 25 d. kredito sutarties su AB „Sampo bankas“ papildymą. Kredito palūkanos yra lygios 6 mėnesių Euribor + 1,1 %

Finansiniai įsipareigojimai už kuriuos įkeistas turtas mokėtini taip:

TŪKST. LITŲ	IŠ VISO MOKĖTINA SUMA 2007 M. RUGSĖJO 30 D.	2007 SPALIO- GRUODŽIO MĖN.	2008	2009-2012
2 540 tūkst. EUR paskola	4 096	425	2 860	811
9 369 tūkst. EUR paskola	28 255	1 154	4 618	22 483
Panaudotas kreditas	12 482	9 482	3 000	0
Iš viso	44 833	11 061	10 478	23 294

Kiti kreditoriai

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atostoginių rezervas	983	983
Darbo užmokesčio įsipareigojimai	1 282	804
Mokėtini veiklos mokesčiai	89	213
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	567	539
Dividendai, mokėtini už ankstesnius metus	3	37
Pelno mokesčio įsipareigojimas	1 049	11
Kitos mokėtinės sumos ir sukaupti mokesčiai	183	1 961
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	4 156	4 904

Personalo sąnaudos

	2007-09-30	2006-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	16 533	14 508
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	2 665	2 370
	19 198	16 878

Užsienio valiutos keitimo rizika

Įmonės patiriama riziką parduodant, perkant ir skolinantis užsienio valiuta, išskyrus EUR, daugiausiai susijusi SEK.

Gautinos ir mokėtinės sumos užsienio valiuta 2007 m. rugsėjo 30 d. gali būti išskaidytos taip:

TŪKST. LITŲ	EUR	USD	SEK	Kitos
Pirkėjų įsiskolinimai	0	0		0
Grynieji pinigai	0	0		0
Pasiskolintos sumos	-32 351	0		0
Įsiskolinimai tiekėjams	-2 963	0	-1 336	0
	<u>-35 314</u>	<u>0</u>	<u>-1 336</u>	<u>0</u>

Palūkanų rizika

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

2007 m. rugsėjo 30 d. įmonė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

IV. ESMINIAI ĮVYKIAI EMITENTO VEIKLOJE

2007 m. liepos 21 d. AB „Vilniaus baldai“ valdyba patvirtino AB „Vilniaus baldai“ pirmojo pusmečio auditorių netikrintą finansinę atskaitomybę, parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

AB „Vilniaus Baldai“ 2007 m. sausio – birželio pardavimai - 74 343 tūkst. Lt, 2006 m. to paties laikotarpio – 52 658 tūkst. Lt.

2007 m. sausio – birželio AB „Vilniaus baldai“ grynasis pelnas – 674 tūkst. Lt. Įmonės pusmečio pelne įvertintas 796 tūkst. Lt nuostolis, susidaręs dėl nuosavybės metodu apskaitomos bendrovės UAB „Girių bizonas“ akcijų. Pelnas neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo (EBITDA) siekė 7,96 mln. Lt, prieš metus buvo 6,63 mln. Lt.

2007m. rugpjūčio 20 d. AB „Vilniaus baldai“ valdyba patvirtino AB „Vilniaus baldai“ 2007 m. prognozes:

1. Pardavimai – 158 mln. Lt
2. Grynasis pelnas – 3,5 mln. Lt
3. EBITDA 15 mln. Lt

2007m. prognozėse įvertinta: 1,44 mln. Lt turto pardavimo pelnas ir 0,2 mln. Lt UAB „Girių Bizonas“ veiklos rezultato įtaka.

2007 m. sausio – rugsėjo mėn. pardavimai – 114 183 tūkst. litų, 2006 m. to paties laikotarpio – 81 305 tūkst. litų. 2007 m. sausio – rugsėjo mėn. AB „Vilniaus baldai“ grynasis pelnas – 3 072 tūkst. litų, 2006 m. to paties laikotarpio grynasis nuostolis – 193 tūkst. litų. Pelnas neišskaičiavus mokesčių, palūkanų ir nusidėvėjimo (EBITDA) siekė 14,49 mln. Lt, prieš metus buvo 9,1 mln. Lt.

V. ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

.....

.....

Nr.

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2007.11 30

Dėl 2007 9 mėnesių finansinės atskaitomybės sudarymo

Patvirtiname, kad tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius Apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai parodo įmonės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir pelną.

Generalinis direktorius

Nerijus Pacevičius

Vyriausioji finansininkė

Jelena Makmak

