

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

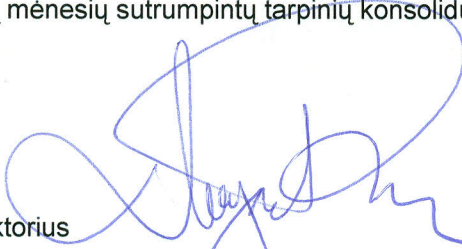
2009-11-16

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ 2009 m. devynių mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys, sudarytas pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius.

PRIDEDAMA:

2009 m. devynių mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys.

Generalinis direktorius

 Nerijus Pacevičius

Vyriausioji finansininkė

 Aušra Kibirkštienė



VILNIAUS
BALDAI

AB „VILNIAUS BALDAI“

SUTRUMPINTŲ
TARPINIŲ
KONSOLIDUOTŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS UŽ 2009 M.
DEVYNIS MĖNESIUS

BETTER FASTER STRONGER

AB „Vilniaus baldai“

Savanorių pr. 178

LT-03154 Vilnius, LIETUVA

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Nerijus Pacevičius

Generalinis direktorius

Tel. (+370 5) 25 25 700

Faks. (+370 5) 23 11 130

El. paštas info@vilniausbaldai.lt

Aušra Kibirkštienė

Vyr. finansininkė

Tel. (+370 5) 25 25 720

Faks. (+370 5) 25 25 746

El. paštas ausra.kibirkstiene@vilniausbaldai.lt

www.vilniausbaldai.lt

TURINYS

INFORMACIJA APIE GRUPĘ	4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	6
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
PASTABOS	10

INFORMACIJA APIE GRUPĘ

1. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas ataskaitų rinkinys

Ataskaitų rinkinys parengtas už 2009 metų devynis mėnesius.

2. Pagrindiniai duomenys apie emitentą

Bendrovės pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Kodas	121922783
Įstatinis kapitalas	15 545 068 Lt
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178, LT - 03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 57 00
Faksas	(8~5) 231 11 30
Elektroninis paštas	info@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 valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Baldų projektavimas, gamyba, pardavimas

Pagrindiniai duomenys apie dukterinę įmonę

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Ari - Lux“
Kodas	120989616
Įstatinis kapitalas	10 000 Lt
AB „Vilniaus baldai“ dalis įmonėje	100 proc.
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178, LT-03154 Vilnius
Telefonas	(8~5) 252 5744
Faksas	(8~5) 252 5744
Elektroninis paštas	saxela@takas.lt
Interneto tinklapis	-
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. spalio 28 d.; Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie bendrovę	Juridinių asmenų registras

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

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

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

4. Valdyba

Valdybos pirmininkas: Vytautas Bučas.
Valdybos nariai: Darius Šulnis,
Raimondas Rajeckas.

5. Asmenys, atsakingi už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją

Už ataskaitų rinkinyje pateiktą informaciją 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,
Aušra Kibirkštienė, vyriausioji finansininkė, tel. (8~5) 252 57 20.

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

AB „Vilniaus baldai“, atstovaujama generalinio direktoriaus Nerijaus Pacevičiaus ir vyriausiosios finansininkės Aušros Kibirkštienės, patvirtina, kad ataskaitų rinkinyje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos investuotojų sprendimams pirkti ar parduoti emitento vertybinius popierius, tų vertybinių popierių rinkos kainai bei jų vertinimui.

Generalinis direktorius Nerijus Pacevičius

Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė

Ataskaitos pasirašymo data – 2009 m. lapkričio mėn. 16 d.

2009 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ SUTRUMPINTŲ TARPINIŲ KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Grupės 2008-12-31 finansinės ataskaitos yra patikrintos auditorių. 2009-09-30 ir 2008-09-30 finansinės ataskaitos neauditotos.

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	tūkst. Lt		
	2009-09-30	2008-12-31	2008-09-30
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis materialus turtas	41 961	45 509	46 737
Nematerialus turtas	172	270	330
Investicijos	2	2	19 378
Iš viso ilgalaikio turto	42 135	45 781	66 445
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	9 492	12 467	11 064
Prekybos skolos	17 376	10 534	14 448
Kitos gautinos sumos	12 954	30 456	3 559
Pinigai ir jų ekvivalentai	69	18	41
Iš viso trumpalaikio turto	39 891	53 475	29 112
Iš viso turto	82 026	99 256	95 557
Akcininkų nuosavybė ir įsipareigojimai			
Kapitalas ir rezervai			
Akcinis kapitalas	15 545	15 545	15 545
Perkainavimo rezervas	8 012	8 012	8 356
Įstatymų numatyti rezervai	1 554	1 422	1 422
Nepaskirstytas pelnas	18 882	10 084	(1 685)
Iš viso kapitalo ir rezervų	43 993	35 063	23 638
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos ir subsidijos	6	19	22
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	1 987	1 987	1 769
Finansinės skolos	6 261	6 261	22 914
Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	8 254	8 267	24 705
Trumpalaikiai įsiskolinimai			
Finansinės skolos	9 750	37 672	25 337
Įsiskolinimai tiekėjams	14 106	15 433	18 627
Kiti įsiskolinimai	5 923	2 821	3 250
Iš viso trumpalaikių įsiskolinimų	29 779	55 926	47 214
Iš viso įsipareigojimų	38 033	64 193	71 919
Iš viso akcininkų nuosavybės ir įsipareigojimų	82 026	99 256	95 557

2. BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	tūkst.Lt			
	2009 m. I – III ketv., baigiant rugsėjo 30 d.	2008 m. I – III ketv., baigiant rugsėjo 30 d.	2009 m. III ketv., baigiant rugsėjo 30 d.	2008 m. III ketv., baigiant rugsėjo 30 d.
Apyvarta	105 377	101 809	41 720	38 219
Gamybos savikaina	(87 442)	(95 035)	(30 770)	(35 613)
Bendrasis pelnas	17 935	6 774	10 950	2 606
Distribucijos sąnaudos	(746)	(1 033)	(390)	(351)
Administracinės sąnaudos	(4 437)	(5 252)	450	(1 545)
Kitos veiklos pajamos, grynąja verte	361	1 082	29	637
Veiklos pelnas	13 113	1 571	11 039	1 347
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(546)	70	(961)	57
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 129)	(2 725)	(290)	(893)
Finansinės pajamos, grynąja verte	(1 675)	(2 655)	(1 251)	(836)
Asocijuotos įmonės veiklos rezultatas	-	(3 318)	-	(1 193)
Pelnas prieš mokesčius	11 438	(4 402)	9 788	(682)
Pelno mokestis	(2 508)	-	(2 080)	-
Grynasis metų pelnas (nuostoliai)	8 930	(4 402)	7 708	(682)
Pelnas (nuostoliai) akcijai	2,30	(1,13)	1,98	(0,18)

3. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

tūkst. Lt

	Akcinis kapitalas	Istatymų numaty- tas rezervas	Perkaino- jimo rezervas	Nepa- skirstytas pelnas	Iš viso
Kapitalas ir rezervai 2007 m. gruodžio 31 d.	15 545	1 222	8 356	2 917	28 040
Perkainojimo rezervo atstatymas	-	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą	-	200	-	(200)	-
Grynieji nuostoliai	-	-	-	(4 402)	(4 402)
Kapitalas ir rezervai 2008 m. rugsėjo 30 d.	15 545	1 422	8 356	(1 685)	23 638
Perkainojimo rezervo atstatymas	-	-	(344)	344	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas	-	-	-	11 425	11 425
Kapitalas ir rezervai 2008 m. gruodžio 31 d.	15 545	1 422	8 012	10 084	35 063
Perkainojimo rezervo atstatymas	-	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-
Pervedimas į įstatymų numatytą rezervą	-	132	-	(132)	-
Grynasis pelnas	-	-	-	8 930	8 930
Kapitalas ir rezervai 2009 m. rugsėjo 30 d.	15 545	1 554	8 012	18 882	43 993

4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	tūkst. Lt	
	2009-09-30	2008-09-30
Rezultatas po mokesčių	8 930	(4 402)
Koregavimai:		
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 915	5 442
Parduotas, nurašytas ir t. t. ilgalaikis turtas (rezultatas)	85	(419)
Asocijuotos įmonės (pelno) nuostolių dalis	-	3 318
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	463	2 644
Einamasis pelno mokestis	2 508	-
Kitos finansinės (pajamos) sąnaudos	60	11
Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos iki pasikeitimų apyvartinėse lėšose	16 961	6 594
Pasikeitimas prekybos ir kitose gautinose sumose	(6 845)	(4 315)
Pasikeitimas atsargose	2 975	523
Pasikeitimas įsiskolinimuose tiekėjams ir kituose įsiskolinimuose	1 064	5 511
Grynujų pinigų srautai iš įprastinės veiklos	14 155	8 313
Sumokėtas pelno mokestis	(1 017)	(539)
Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos	13 138	7 774
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(1 411)	(667)
Investicijų (įsigijimas), atėmus įsigytus pinigus	-	-
Investicinės veiklos rezultatas	-	-
Investicinio turto perleidimas	(1 102)	-
Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	31	729
Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos	(2 482)	62
Suteiktos / susigrąžintos paskolos	18 246	-
Gautos / grąžintos paskolos	(27 966)	(5 212)
Sumokėtos / gautos palūkanos	(885)	(2 644)
Grynujų pinigų srautai iš finansavimo, grynąja verte	(10 605)	(7 856)
Grynujų pinigų srautai iš įmonės veiklos, investicinės veiklos ir finansavimo	51	(20)
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai sausio 1 d.	18	61
Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai rugsėjo 30 d.	69	41

5. PASTABOS

PAAIŠKINIMAI

1 REIKŠMINGŲ APSKAITOS PRINCIPŲ IR PRAKTIKOS SANTRAUKA

Akcinė bendrovė AB „Vilniaus baldai“ (Bendrovė) yra listinguojama Bendrovė Lietuvoje. Bendrovė gamina baldus. 2009 m. rugsėjo 30 d. Grupėje dirbo 428 darbuotojai, Bendrovėje - 405 darbuotojai (2008 m. rugsėjo 30 d. Grupėje dirbo 641 darbuotojas, Bendrovėje - 591). Bendrovės akcijomis buvo prekiaujama oficialiajame vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ sąraše.

Pagrindiniai apskaitos standartai

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus (TFAS), kuriuos išleido Tarptautinė apskaitos standartų valdyba (TASV), ir vadovaujantis Tarptautinės apskaitos standartų valdybos Standartų komiteto aiškinimais, kurie taikyti ruošiant 2008 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, išskyrus naujai įsigaliojusius ir pritaikytus standartus:

1 TFAS „Tarptautinių finansinių ataskaitų rinkinio standartų taikymas pirmą kartą“ ir 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“ pakeitimai (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis 1 TFAS pakeitimas leidžia įmonei savo pirmose finansinėse ataskaitose, parengtose pagal TFAS, nustatyti investicijų į dukterines, bendras ar asocijuotąsias įmones „savikainą“ taikant 27 TAS reikalavimus arba menamą savikainą. 27 TAS pakeitimas reikalauja visus iš dukterinių, bendrų ar asocijuotųjų įmonių gaunamus dividendus atskirose patronuojančios įmonės finansinėse ataskaitose traukti į bendrųjų pajamų ataskaitą. Šie nauji reikalavimai veikia tik atskiras patronuojančios įmonės finansines ataskaitas ir neturi įtakos konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

2 TFAS „Mokėjimas akcijomis“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šiame pakeitime paaiškinamas teisių suteikimo sąlygos apibrėžimas ir nurodoma, kaip apskaityti iš esmės atšauktus mokėjimus. Pakeitimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar rezultatams, kadangi Grupė ir Bendrovė neturi mokėjimų akcijomis.

8 TFAS „Veiklos segmentai“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis standartas reikalauja atskleisti informaciją apie bendrovės veiklos segmentus, prekes ir paslaugas bei geografinius regionus, kuriuose dirba bendrovė, taip pat jos pagrindinius klientus. 8 TFAS pakeičia 14 TAS „Segmento ataskaitų rinkinys“. Preliminariai veiklos segmentai, išskirti remiantis 8 TFAS nesiskiria nuo iki šiol išskirtų verslo segmentų pagal 14 TAS.

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis pakeitimas apima įvairius pokyčius, tarp jų: naujų sąvokų įvedimą, pakeistą nuosavo kapitalo sandorių atskleidimą ir naujos, visaapimančios bendrųjų pajamų ataskaitos įvedimą. Taip pat pakeisti reikalavimai, susiję su finansinių ataskaitų pateikimu esant retrospektyviems pataisymams.

23 TAS „Skolinimosi išlaidos“ pakeitimas (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Pakeistas standartas panaikina galimybę iš karto pripažinti skolinimosi išlaidas sąnaudomis ir reikalauja skolinimosi išlaidas kapitalizuoti, jei jos yra tiesiogiai priskirtinos standarto nuostatas atitinkančio turto įsigijimui, statybai ar gamybai. Remdamasi pereinamosiomis šio pakeitimo nuostatomis, Grupė ir Bendrovė šį standartą pritaikys perspektyviai. Taigi, skolinimosi išlaidos, patirtos po 2009 m. sausio 1 d., bus pridedamos prie turto, kuris bus statomas / gaminamas po 2009 m. sausio 1 d., vertės. Jokie

pakeitimai nebus daromi dėl tų skolinimosi išlaidų, kurios buvo patirtos ir sąnaudose apskaitytos iki minėtos datos.

32 TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ ir 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimai - pasirinkimo parduoti finansinės priemonės ir įsipareigojimai susiję su likvidavimu (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šiuose pakeitimuose numatytos ribotos apimties išimtys, leidžiančios priskirti nuosavam kapitalui padengiamąsias finansines priemones, jei jos atitinka tam tikrus nustatytus kriterijus. Šie pakeitimai neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams, nes Grupė ir Bendrovė neturi išleidusi tokių priemonių.

TFAS patobulinimai:

2008 m. gegužės mėn. TASV išleido savo pirmąjį jungtinį standartų pakeitimų dokumentą, kurio pagrindinis tikslas buvo pašalinti nenuoseklius reikalavimus ir aiškiau suformuluoti kai kurias nuostatas. Kiekvieno standarto pakeitimams taikomos skirtingos pereinamosios nuostatos, dauguma pasikeitimų įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais finansiniais metais. Grupė ir Bendrovė mano, kad šie standartų pakeitimai neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

- 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, ir nutraukta veikla“. Paaiškinimas, kad visas dukterinės įmonės turtas ir įsipareigojimai yra parodomi kaip laikomi pardavimui net ir tuo atveju, kai įmonė po pardavimo tebeturi dukterinės įmonės akcijų dalį, nesuteikiančią kontrolės.
- 7 TFAS „Finansinės priemonės. Atskleidimas“. Panaikinta nuoroda į „bendras palūkanų pajamas“ kaip finansinių sąnaudų sudedamąją dalį.
- 1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“. Turtas ir įsipareigojimai, priskirti laikomų parduoti grupei remiantis 39 TAS, finansinės būklės ataskaitoje nėra automatiškai laikomi trumpalaikiais.
- 8 TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“. Paaiškinimas, kad renkantis apskaitos politiką yra privalomi tik tie TFAS įgyvendinimo patarimai, kurie yra sudėtinė TFAS dalis.
- 10 TAS „Įvykiai po finansinės būklės datos“. Paaiškinimas, kad dividendai, paskelbti po finansinės būklės datos, nėra įsipareigojimai.
- 16 TAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“. Nuomojamas nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai, kurie yra reguliariai parduodami, baigus juos nuomoti, yra perkeliami į atsargas, kai baigiasi jų nuomos laikotarpis ir jie yra laikomi pardavimui. Taip pat „grynosios pardavimo vertės“ sąvoka buvo pakeista į „tikrąją vertę, atėmus pardavimo sąnaudas“.
- 18 TAS „Pajamos“. „Tiesioginių išlaidų“ sąvoka pakeista į „sandorio išlaidas“ kaip apibrėžta 39 TAS.
- 19 TAS „Išmokos darbuotojams“. Pakeisti „anksčiau suteiktų paslaugų savikainos“, „plano turto grąžos“, „trumpalaikių“ ir „kitų ilgalaikių“ išmokų darbuotojams apibrėžimai. Planų pakeitimai, mažinantys išmokas už ateities paslaugas yra apskaitomi kaip sumažinimas.
- 20 TAS „Valstybės dotacijų apskaita ir informacijos apie valstybės paramą atskleidimas“. Ateityje be palūkanų ar su mažomis palūkanomis suteiktoms paskoloms nebebus taikoma išimtis, leidusi jų nediskontuoti. Skirtumas tarp gautos sumos ir diskontuotos sumos yra apskaitomas kaip valstybės dotacija. Be to, pakeistos kai kurios sąvokos, siekiant suvienodinti jas su kitais TFAS.
- 23 TAS „Skolinimosi išlaidos“. Pakeistas skolinimosi išlaidų apibrėžimas, siekiant apjungti dviejų rūšių „skolinimosi išlaidų“ komponentus į vieną – palūkanų sąnaudas, apskaičiuotas naudojant efektyvios palūkanų normos metodą pagal 39 TAS reikalavimus.
- 27 TAS „Konsoliduotos ir atskiros finansinės ataskaitos“. Kai įmonė savo atskirose finansinėse ataskaitose apskaito savo dukterinę įmonę tikrąja verte pagal 39 TAS, šis apskaitos metodas išlieka ir kai dukterinė įmonė yra perkeliama į laikomą pardavimui.
- 28 TAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“. Jei asocijuotoji įmonė yra apskaitoma tikrąja verte pagal 39 TAS, jai taikomas vienintelis 28 TAS atskleidimo reikalavimas: atskleisti bet

kokių reikšmingų apribojimų perleisti lėšas investuotojui grynųjų pinigų forma ar grąžinti paskolas pobūdį ir dydį. Be to, vertės sumažėjimo tikrinimo metu investicija į asocijuotąją įmonę yra laikoma vienu turto vienetu ir todėl bet koks vertės sumažėjimas nėra atskirai priskiriamas prestižui, įtrauktam į investicijos vertę.

- 29 TAS „*Finansinės ataskaitos hiperinfliacijos sąlygomis*“. Pakeista išimties, kada turtas ir įsipareigojimai apskaitomi istorine savikaina, formuluotė, nurodant nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus kaip pavyzdį, o ne kaip baigtinį sąrašą. Be to, pakeistos kai kurios sąvokos, siekiant suvienodinti jas su kitais TFAS.
- 31 TAS „*Dalys bendrose įmonėse*“. Jei bendra įmonė yra apskaitoma tikrąja verte pagal 39 TAS, jai taikomas vienintelis 31 TAS atskleidimo reikalavimas: atskleisti bendros įmonės ir investuotojo į ją įsipareigojimus bei apibendrintą finansinę informaciją apie turtą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.
- 34 TAS „*Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys*“. Pelnas vienai akcijai turi būti pateikiamas tarpinėse finansinėse ataskaitose, jei įmonei taikomas 33 TAS.
- 36 TAS „*Turto vertės sumažėjimas*“. Kai turto „tikrajai vertei atėmus pardavimo sąnaudas“ įvertinti taikomas diskontuotų pinigų srautų metodas, reikalaujama papildomai atskleisti informaciją apie diskonto normą, analogišką tai, kuri yra reikalaujama, kai diskontuoti pinigų srautai naudojami „naudojimo vertei“ nustatyti.
- 38 TAS „*Nematerialusis turtas*“. Išlaidos reklamai ir pardavimų skatinimo veiklai yra pripažįstamos sąnaudomis, kai įmonė turi teisę gauti atitinkamas prekes arba gavo paslaugą. Taip pat buvo panaikinta formuluotė, teigianti, kad tik labai retais atvejais gali būti įtikinamų įrodymų, leidžiančių kitokią nei tiesinį nematerialiojo turto amortizacijos metodą.
- 39 TAS „*Finansinės priemonės. Pripažinimas ir vertinimas*“. Pasikeitusios aplinkybės, susijusios su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, nėra perklasifikavimai, todėl po pradinio pripažinimo gali būti išimamos ar įtraukiamos į "finansinių priemonių, apskaitomų tikrąja verte per bendrųjų pajamų ataskaitą" grupę. 39 TAS panaikinta nuoroda į "segmentą" nustatant, ar priemonė atitinka apsidraudimo sandoriams taikomus kriterijus. Atsirado reikalavimas naudoti peržiūrėtą efektyviąją palūkanų normą, kai nustojus taikyti tikrosios vertės apsidraudimo sandorių apskaitą yra pervertinami skolos instrumentai.
- 40 TAS „*Investicinis turtas*“. Standarto apimties pakeitimas: investiciniam turtui priskiriamas ir statomas arba vystomas nekilnojamasis turtas, kuris vėliau bus naudojamas kaip investicinis turtas. Jei tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, statomas turtas apskaitomas savikaina tol, kol bus galima nustatyti jo tikrąją vertę arba kol jis bus baigtas statyti. Be to, sąlygos, kada apskaitos principas gali būti savanoriškai pakeistas, buvo suvienodintos su 8 TAS ir išaiškinta, kad vertinant investicinio turto, įsigyto nuomos būdu, finansinės būklės vertę, prie gauto vertinimo pridėjama susijusio įsipareigojimo suma.
- 41 TAS „*Žemės ūkis*“. Panaikintas reikalavimas tikrosios vertės nustatymui naudoti diskonto normą prieš mokesčius. Panaikintas draudimas nustatant tikrąją vertę atsižvelgti į pinigų srautus, atsirandančius dėl papildomų pokyčių. Taip pat „pardavimo vietos išlaidų“ sąvoka pakeista į „pardavimo išlaidas“.

13 TFAAK „*Klientų lojalumo programos*“ (įsigalioja nuo ar po 2008 m. liepos 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas reikalauja suteiktą klientų lojalumo atlygį apskaityti kaip atskirą pardavimų sandorio, kurio metu atlygis suteikiamas, komponentą, todėl dalis gauto atlygio tikrosios vertės yra priskiriama lojalumo programai ir pripažįstama pajamomis per laikotarpį, per kurį lojalumo nauda yra gaunama. Grupė ir Bendrovė neturi klientų lojalumo programų, todėl šis išaiškinimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

14 TFAAK „19 TAS - Nustatytų išmokų turto apribojimas, minimalaus finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (įsigalioja nuo ar po 2009 m. sausio 1 d. prasidedančiais metais). Šis išaiškinimas apibrėžia grynojo turto, susijusio su nustatytų pensijų išmokų planu, pripažinimo sąlygas. Grupė ir Bendrovė neturi nustatytų išmokų planų, todėl šis išaiškinimas neturės įtakos Grupės ir Bendrovės finansinei būklei ar veiklos rezultatams.

Sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio parengimo pagrindas

2009 metų devynių mėnesių sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas remiantis TAS 34 „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir turėtų būti skaitomas kartu su Grupės ir Bendrovės 2008 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkiniu.

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

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

Bendrovės 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, piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos litais finansinės būklės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi bendrų pajamų ataskaitoje.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

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-erius metus.

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

Nusidėvėjimas apskaitomas bendrųjų pajamų 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 Bendrovės 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 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

Bendrovės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas ir atidėtųjų mokesčių debetinį likutį, yra peržiūrima kiekvieną kartą finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto likutinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į bendrųjų pajamų ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje skolos laikotarpiu pagal galiojančias palūkanų normas.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pajamos

Pajamos, pardavus prekes, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo atveju, kai reikšminga rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra perduotos pirkėjui. Pajamos, suteikus paslaugas, pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje, jei jos buvo suteiktos iki finansinės būklės 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, susijusios su metų pardavimų pajamomis.

Importuotų produktų savikainą sudaro pirkimo kaina ir transporto sąnaudos, susijusios su importuotais produktais.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis. Pelno mokestis apskaitomas bendrųjų pajamų 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną tarifus, bei ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimai, jei yra.

Atidėtas mokestis pripažįstamas, naudojant finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną galiosiančių mokesčių tarifų.

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

Segmentų ataskaitos

Segmentas yra reikšminga Bendrovės 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 Bendrovės įplaukas ir pinigų panaudojimą laikotarpio eigoje, o taip pat finansinę padėtį laikotarpio pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindine veikla, investicine veikla ir finansine veikla.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tokiu būdu, kad gryųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos pateikiami netiesiogiai, remiantis veiklos pajamomis ir išlaidomis bendrųjų pajamų ataskaitoje. Grynus pinigus ir grynų pinigų ekvivalentus sudaro gryni pinigai banke ir kasoje bei 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 grynų pinigų sumas ir grynų pinigų ekvivalentus, ir trumpalaikiai įsipareigojimai, išskyrus paskolas bei mokesčius ir dividendus. Gryni pinigai banke ir kasoje bei 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, paskolų suteikimas ir susigrąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinį kapitalą.

2 SEGMENTŲ ATASKAITOS

Vienintelis Bendrovės verslo segmentas (pirminio segmentų ataskaitos formato pagrindas) yra baldų gamyba. Informacija apie segmentus pateikiama, atsižvelgiant į Bendrovės geografinius segmentus (antrinis segmentų ataskaitos formatas). Pajamos ir visas turtas pagal geografinius segmentus yra šie:

	Pardavimai		Iš viso turto	
	2009-09-30	2008-09-30	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Lietuva	359	1 076	81 153	95 557
ES šalys	79 635	58 939	873	-
Kitos šalys	25 383	41 794	-	-
	105 377	101 809	82 026	95 557

3 DISTRIBUCIJOS SĄNAUDOS

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	231	777
Transportavimo ir sandėliavimo sąnaudos	338	63
Nusidėvėjimas ir amortizacija	91	110
Reklama	-	2
Kitos	86	81
	746	1 033

4 ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atlyginimai ir socialinis draudimas	2 331	2 615
Nusidėvėjimas ir amortizacija	418	471
Darbuotojų apmokymo ir konsultacinės pasl.	320	191
Veiklos mokesčių sąnaudos	235	339
Komunaliniai patarnavimai ir ryšiai	143	309
Draudimas	124	110
Banko paslaugos	52	30
Komandiruotės	55	49
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	56	342
Profesinės paslaugos	6	7
Kitos	697	789
	4 437	5 252

5 KITOS VEIKLOS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Nuomos pajamos	451	694
Kitos pajamos ir sąnaudos, grynaja verte	(90)	388
	361	1 082

6 FINANSINĖS PAJAMOS GRYNAJA VERTE

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Investicijų perleidimo pelnas (nuostoliai)	(1 102)	-
Paskolų palūkanos	(463)	(2 645)
Pelnas iš užsienio valiutos keitimo, atėmus nuostolius	(60)	(8)
Kitos pajamos ir nuostoliai	(50)	(2)
	(1 675)	(2 655)

Bendrovė 2009 m. liepos 2 d. pasirašė susitarimą dėl UAB „Girių bizonas“ akcijų kainos korekcijos. Pagal sutartį mokėtina pirkimo už akcijas kaina mažinama 1 102 tūkst. Lt.

7 PERSONALO SĄNAUDOS

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gamybos vystymo sąnaudos	12 677	14 476
Pardavimų, administracinės ir kitos sąnaudos	2 562	3 392
	15 239	17 868

8 PELNAS AKCIJAI

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

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynasis metų pelnas	8 930	(4 402)
Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis (tūkst.)	3 886	3 886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	2,30	(1,13)

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

9 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	tūkst.Lt				
	Pastatai	Mašinos ir įrengimai	Trans- porto priemonės	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
Savikaina sausio 1 d.	32 778	59 631	133	2 987	95 529
Padidėjimai	-	1 173	-	167	1 340
Pardavimai	-	(246)	-	(2)	(248)
Nurašymas	-	(361)	-	(43)	(404)
Pergrupavimai	-	-	-	-	-
Savikaina rugsėjo 30 d.	32 778	60 197	133	3 109	96 217
Nusidėvėjimas sausio 1 d.	11 332	36 458	72	2 158	50 020
Nusidėvėjimas per laikotarpį	780	3 806	10	216	4 812
Pardavimai	-	(170)	-	(2)	(172)
Nurašymai	-	(361)	-	(43)	(404)
Pergrupavimai	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas rugsėjo 30 d.	12 112	39 733	82	2 329	54 256
Grynoji likutinė vertė rugsėjo 30 d.	20 666	20 464	51	780	41 961
Grynoji likutinė vertė sausio 1 d.	21 446	23 173	61	829	45 509
Nusidėvėjimo laikotarpis	40 metų	6-10 metų	5 - 10 metų	2 - 6 metai	-

Nusidėvėjimas buvo paskirstytas taip:

	2009-09-30	2008-09-30
	tūkst. litų	tūkst. litų
Gamybos ir gaminių kūrimo sąnaudos	4 406	4 864
Pardavimo, administracinės ir kitos sąnaudos	406	388
	4 812	5 252

10 INVESTICIJOS

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Kiti	2	2
	2	2

11 ATSARGOS

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Žaliavos	4 333	7 119
Nebaigta gamyba	2 040	2 173
Pagaminta produkcija	3 119	3 175
	9 492	12 467

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

12 KITOS GAUTINOS SUMOS

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Suteiktos paskolos	10 485	28 732
Avansinis pelno mokestis	744	-
Sumos, gautinos iš Valstybės (PVM grąžinimas)	1 102	1 227
Kitos gautinos sumos bei būsimų laikotarpių sąnaudos	623	497
	12 954	30 456

Paskolos ir paskolintos sumos

2008 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktų paskolų likutis AB „Invalda“ buvo 28 732 tūkst. litų.

2009 m. sausio – rugsėjo mėn. AB „Invalda“ grąžino 23 345 tūkst. litų paskolų bei papildomai pasirašė su Bendrove paskolų sutartis 5 098 tūkst. litų sumai.

13 GRYNIEJI PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Grynieji pinigai banke	65	14
Grynieji pinigai kasoje	4	4
	69	18

14 KAPITALAS IR REZERVAI

Akcinis kapitalas

Akcinį kapitalą sudaro 3 886 267 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 Lt, o bendra akcinio kapitalo suma yra 15 545 tūkst. litų.

Įstatymų numatytas rezervas

1 554 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.

15 PASKOLOS IR PASISKOLINTOS SUMOS, UŽ KURIAS ĮKEISTAS TURTAS

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Ilgalaikiai įsiskolinimai		
Ilgalaikė paskola	6 261	6 261
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	6 261	6 261
Trumpalaikiai įsiskolinimai, už kuriuos įkeistas turtas		
Paskolų einamųjų metų dalis	626	14 623
Kitos trumpalaikės paskolos (tame tarpe kredito linija)	9 124	23 049
Grynoji likutinė vertė laikotarpio pabaigai	9 750	37 672
	16 011	43 933

	Gražinimo terminas	2009-09-30	2008-12-31
		tūkst. litų	tūkst. litų
Trumpalaikės paskolos			
Kredito linija Danske Bank A/S Lietuvos filialas	2010-02-25	9 124	11 115
Paskola AB „Invalda“	2009-01-21	-	11 934
Ilgalaikės paskolos			
Kreditas Danske Bank A/S Lietuvos filialas	2012-07-01	6 887	20 884

Finansiniai įsipareigojimai, už kuriuos įkeistas turtas, mokėtini taip:

	Iš viso mokėtina suma 2009 m. rugsėjo 30 d.	2009 m. 10 –12 mėn.	2010 m.	2011 –2012 m.
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
6 178 tūkst. EUR paskola	6 887	626	2 504	3 757
Panaudotas kreditas	9 124	-	9 124	-
	16 011	626	11 628	3 757

16 KITI KREDITORIAI

	2009-09-30	2008-12-31
	tūkst. litų	tūkst. litų
Atostoginių rezervas	1 124	1 124
Darbo užmokesčio ir soc. dr. įsipareigojimai	1 225	446
Mokėtini veiklos mokesčiai	81	-
Pelno mokesčio įsipareigojimas	3 162	764
Kitos mokėtinos sumos ir sukaupti mokesčiai	331	487
	5 923	2 821

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės patiriama rizika parduodant, perkant ir skolinantis užsienio valiutą, išskyrus EUR, daugiausiai susijusi su PLN.

Gautinos ir mokėtinos sumos užsienio valiuta 2009 m. rugsėjo 30 d. gali būti išskaidytos taip:

	EUR	PLN	SEK	Kitos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
Suteiktos paskolos	10 485	-	-	-
Pirkėjų įsiskolinimai	31	1	-	-
Pasiskolintos sumos	(16 011)	-	-	-
Įsiskolinimai tiekėjams	(4 053)	(227)	(49)	(4)
	(9 548)	(226)	(49)	(4)

Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos kintamos palūkanos, susijusios su Euribor.
2009 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsaugotų savo palūkanų normos riziką.

17 SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

2009-09-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	65	511	10 887	-
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	71	208	121	-
UAB „Invalda service“	59	-	-	7
AB FMĮ „Finasta“	23	-	-	-
UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“	27	-	-	-
UAB „Informatikos pasaulis“	75	-	-	28
	320	719	11 008	35

2008-09-30	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų	tūkst. litų
AB „Invalda“	851	-	-	12 027
UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“	127	347	137	9
UAB „Invalda service“	875	-	-	213
AB FMĮ „Finasta“	11	-	-	3
UAB „Baltic Amadeus infrastruktūros paslaugos“	7	-	-	5
UAB „Girių bizonas“	12 686	256	-	1 794
	14 557	603	137	14 051