

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2012-03-30

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo pateikimo taisyklėmis, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ 2011 metų audituotos konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, kad konsoliduotame metiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo veiklos ir plėtros apžvalga.

Generalinis direktorius

Aidas Mackevičius

Vyriausioji finansininkė

Aušra Kibirkštienė

AB „VILNIAUS BALDAI“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2011 METŲ FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE,
PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3 – 4
Konsoliduotas metinis pranešimas	5 – 37
Finansinės ataskaitos:	
Finansinės padėties ataskaitos	38 – 39
Bendrųjų pajamų ataskaitos	40
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	41
Pinigų srautų ataskaitos	42 – 43
Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas	44 – 72



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus Baldai“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 38 - 72 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų AB „Vilniaus Baldai“ (toliau - Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusį metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusį metų jų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 5 - 37 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "C. Butler".

Christopher C. Butler
Direktorius

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Radzevičienė".

Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. kovo 30 d.

Patvirtinta 2012 m. _____ d.
 Valdybos posėdyje

ĮMONIŲ GRUPĘ SUDARANČIOS BENDROVĖS

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) rengia tiek Bendrovės, tiek ir konsoliduotas finansines ataskaitas. Grupę (toliau – Grupė) sudaro AB „Vilniaus baldai“ bei jos dukterinė įmonė UAB „ARI - LUX“, kurioje Bendrovė tiesiogiai kontroliuoja 100 proc. valdomų akcijų.

BENDRA INFORMACIJA APIE BENDROVĘ:

Pavadinimas	Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Kodas	121922783
PVM mokėtojo kodas	LT219227811
Įstatinis kapitalas	15.545.068 litai, padalintas į 3.886.267 paprastąsias vardines 4 litų nominalios vertės akcijas
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT-03154 Vilnius
Telefonas	(8-5) 252 57 00
Faksas	(8-5) 231 11 30
Elektroninis paštas	info@vilniausbaldai.lt
Interneto tinklalapis	www.vilniausbaldai.lt
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	Biuro, miegamojo, svetainės bei prieškambario baldų projektavimas, gamyba ir pardavimas

BENDRA INFORMACIJA APIE DUKTERINĘ BENDROVĘ:

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „ARI - LUX“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Kodas	120989619
PVM mokėtojo kodas	LT209896113
Įstatinis kapitalas	10.000 litų
Buveinės adresas	Savanorių pr. 178B, LT-03154 Vilnius
Telefonas	(8-5) 252 57 44
Faksas	(8-5) 252 57 44
Elektroninis paštas	aleksas.rimkus@ari-lux.lt
Interneto tinklalapis	
Įregistravimo data ir vieta	1991 m. spalio 28 d. Vilniaus miesto valdyba
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie Bendrovę	Juridinių asmenų registras
Pagrindinės veiklos pobūdis	Fasavimo ir pakavimo veikla

1. OBJEKTIVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

AB „Vilniaus baldai“ yra pirmaujanti korpusinių baldų gamybos įmonė. Akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“ – puoselėjanti senas tradicijas, taikanti modernias technologijas ir stabiliai bei nuosekliai auganti Bendrovė.

2011 m. AB „Vilniaus baldai“ veikla buvo sėkminga, pardavimų pajamos išaugo iki 238,4 mln. litų ir tai buvo geriausias rezultatas Bendrovės istorijoje. 2011 metais Bendrovė ir toliau dėmesį koncentravo į kaštų mažinimą, gamybos našumo bei konkurencingumo didinimą, naujų pardavimų užsakymų paiešką. Per 2011 m. optimizavus darbo procesus, darbo našumas padidėjo 16 proc., o vienas darbininkas pagamino produkcijos vidutiniškai už 556 tūkst. litų. Tikimės, kad tęsiami pertvarkymai padės įgyvendinti Bendrovės strategiją, o racionalus Bendrovės resursų išnaudojimas, našumo didinimas, siekiant europinių standartų, ir griežta kokybės kontrolė užtikrins tolimesnį veiklos rezultato gerėjimą.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. 2011 m. AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkėjui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 98 proc. visų Bendrovės pardavimų (2010 m. – 98 proc., 2009 m. – 99 proc., 2008 m. – 99 proc.). Bendrovės pardavimo pajamas 2011 m. sudarė: baldų pardavimai apie 98 proc. (2010 m. – 98 proc.) ir žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovė konkuruoja su pasaulio baldų gamintojais.

Politiniai rizikos veiksniai. Esminiai pokyčiai verslo aplinkoje yra susiję su nestabilia ekonomine padėtimi pasaulyje. Tai tiesiogiai įtakoja Bendrovės grynojo pelno dydį ir pinigų srautus. Valstybės nustatytų reikalavimų ir apribojimų emitento veiklai nėra.

Socialiniai rizikos veiksniai. Nestabili situacija verslo aplinkoje įtakoja ir Bendrovę, kas sąlygoja Bendrovės organizacinės struktūros koregavimą, darbo našumo didinimo poreikį, efektyvios žaliavų ir paslaugų pirkimo sistemos įdiegimą, technologinių procesų tobulinimą. Bendrovėje per 2011 m. darbo užmokestis vidutiniškai išaugo 5 proc. Bendrovė daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui, taupiosios sistemos LEAN principų bei metodų įgyvendinimui. Bendrovėje aktyviai veikia profesinė sąjunga, atstovaujanti darbuotojų interesus.

Tiekimas. AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. Bendrovė su pagrindiniais tiekėjais sudaro ilgalaikes sutartis.

Techniniai ir technologiniai rizikos veiksniai. Bendrovėje yra įdiegta moderni gamybinė įranga. AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria gamybinės įrangos priežiūrai, technologinių procesų optimizavimui, darbo našumo didinimui. Fizinė ir moralinė pagrindinių priemonių būklė yra gera ir rizikos Bendrovės veiklai nekelia. AB „Vilniaus baldai“ nuolat investuoja į įrengimų atnaujinimą ir pažangiausių technologijų diegimą.

Ekologiniai rizikos veiksniai. Bendrovėje įdiegta aplinkos apsaugos vadybos sistema, atitinkanti ISO 14001 reikalavimus. Šios sistemos esmė – aplinkos apsaugos valdymas ir nuolatinis gerinimas. Bendrovėje kryptingai dirbama siekiant ekologizuoti gamybą, valdyti naudojamų medžiagų ir žaliavų poveikį aplinkai, užtikrinti, kad produktų ar paslaugų tiekėjai laikytųsi aplinkos apsaugos vadybos reikalavimų. Bendrovei suteiktas FSC gamybos grandies sertifikatas. 2011 m. liepos mėn. buvo atliktas kokybės vadybos ir aplinkos vadybos sistemų kasmetinis priežiūros auditas pagal EN ISO 9001:2008 ir EN ISO 14001:2005, 2011 m. gruodžio mėn. buvo atliktas FSC gamybos grandies kasmetinis priežiūros auditas, kurių metu patikrinta, kaip šios sistemos funkcionuoja. Auditų metu neatitikčių bei pastabų nenustatyta. 2011 m. AB „Vilniaus baldai“ sumokėjo 17 tūkst. litų aplinkos teršimo mokesčių bei 413 tūkst. litų už atliekų utilizavimo paslaugas. Gamybos apribojimo dėl aplinkos teršimo nebuvo.

Paskolų grąžinimas. Paskolų grąžinimai atliekami pagal sutartinius paskolų grąžinimo grafikus. Visi mokėjimai bankui atliekami laiku. Informacija apie Grupės ir Bendrovės finansinius įsipareigojimus, grąžinimo terminus ir sąlygas, kredito ir palūkanų normos rizikas pateikta 2011 m. konsoliduotų ir Bendrovės finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (13 ir 24 pastabos).

1. OBJEKTIVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS (tęsinys)

Bendrovės ir įmonių grupės vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymu, pagrindiniai požymiai. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri akcinės bendrovės „Invalda“ sudarytas Audito komitetas. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“ dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamos. Šio komiteto steigimo pačioje Bendrovėje poreikio klausimas gali būti sprendžiamas ateityje, vertinant situaciją, finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.

Bendrovės vyriausioji finansininkė yra atsakinga už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės įmonių, savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir paruošimą finansinei atskaitomybei.

2. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, SU APLINKOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

Grupės veiklą apibūdinantys rodikliai 2009 - 2011 m.

	2011 m.	2010 m.	2009 m.
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimai * 100	11,25%	14,13%	10,47%
Vidutinė turto grąža ROA = grynasis pelnas / (turtas laikotarpio pradžioje + turtas laikotarpio pabaigoje) / 2 * 100	23,86%	29,84%	18,35%
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100	31,91%	38,28%	34,71%
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius	6,90	7,17	4,01
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,28	0,33	0,42
Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	0,38	0,49	0,74
Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	2,80	2,48	1,50
Turto apyvartumas = pardavimai / turtas	2,05	1,81	1,91
Akcijos buhalterinė vertė = nuosavas kapitalas / akcijų skaičius	21,63	18,73	11,56
Apyvarta (tūkst. litų)	238.368	197.214	148.966
Bendrasis pelnas (tūkst. litų)	41.748	41.615	28.974
Grynasis pelnas (tūkst. litų)	26.811	27.857	15.590
EBITDA (mln. litų)	36,1	38,2	27,0
Dividendai vienai akcijai (už praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	4 litai	-	-
Kainos ir pelno vienai akcijai santykis P/E	5,2	4,6	2,2
Žemiausia akcijų kaina	26,93 litai	8,50 litai	6,01 litai
Aukščiausia kaina	44,89 litai	36,00 litai	11,00 litai
Uždarymo kaina	35,56 litai	32,80 litai	9,00 litai
Kapitalizacija (tūkst. litų)	138.196	127.470	34.980

GAMYBA IR PARDAVIMAI

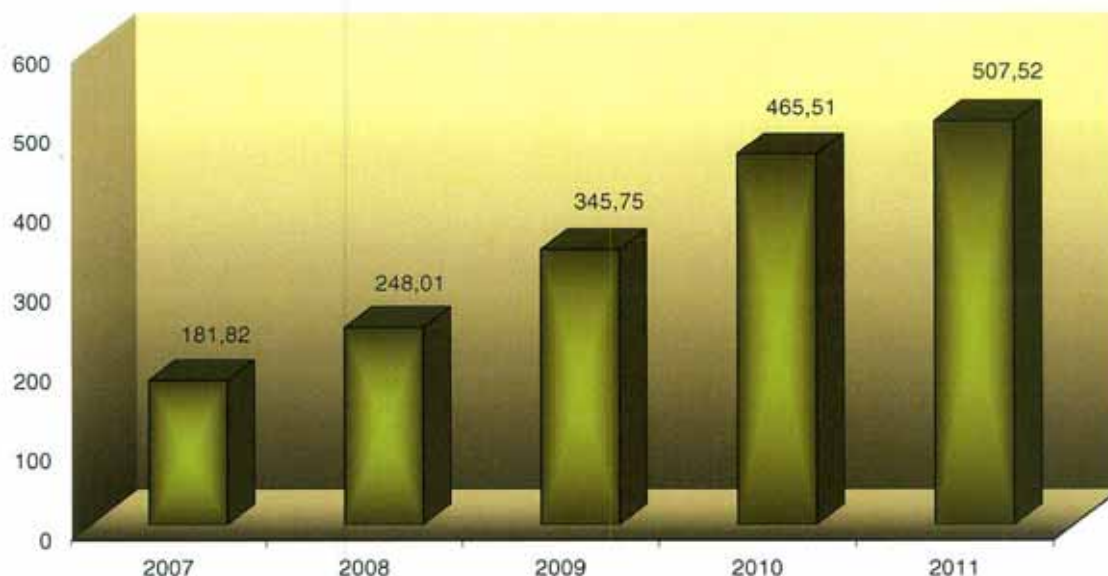
AB „Vilniaus baldai“ projektuoja, gamina korpusinius baldus. Bendrovės produkcija gaminama iš medžio drožlių plokštės, naudojama korinio užpildo technologija, pagal kurią gaminami baldai lengvesni, tačiau solidžiai atrodantys. Taikant šią technologiją sunaudojama mažiau žaliavų, bei gaunama stabili produkcijos kokybė. Kasmet kurdamas naujus gaminius ir tobulindamas esamų gaminių technologiją Bendrovė vis daugiau atsižvelgia į vartotojų poreikius ir tendencijas. Bendrovėje įdiegta gamybos planavimo sistema.

Moderni įranga, įsigyta iš visame pasaulyje žinomų gamintojų, tokių kaip Holzma, Homag, Burkle, Weeke, Wikoma, Ima, Biesse, Wemhoner ir kt., leidžia gaminti įvairios rūšies drožtine lakuota fanera bei emale dengtus baldus.

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2009 - 2011 m.

Produkcija	2011 m.		2010 m.		2009 m.	
	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.
Baldai	224.016	99,19	192.721	100,00	152.823	100,00
Kita produkcija	1.832	0,81	-	-	-	-
Iš viso	225.848	100,00	192.721	100,00	152.823	100,00

Pagaminta produkcija, tenkanti vienam darbuotojui 2007 – 2011 m. (tūkst. litų / per metus)



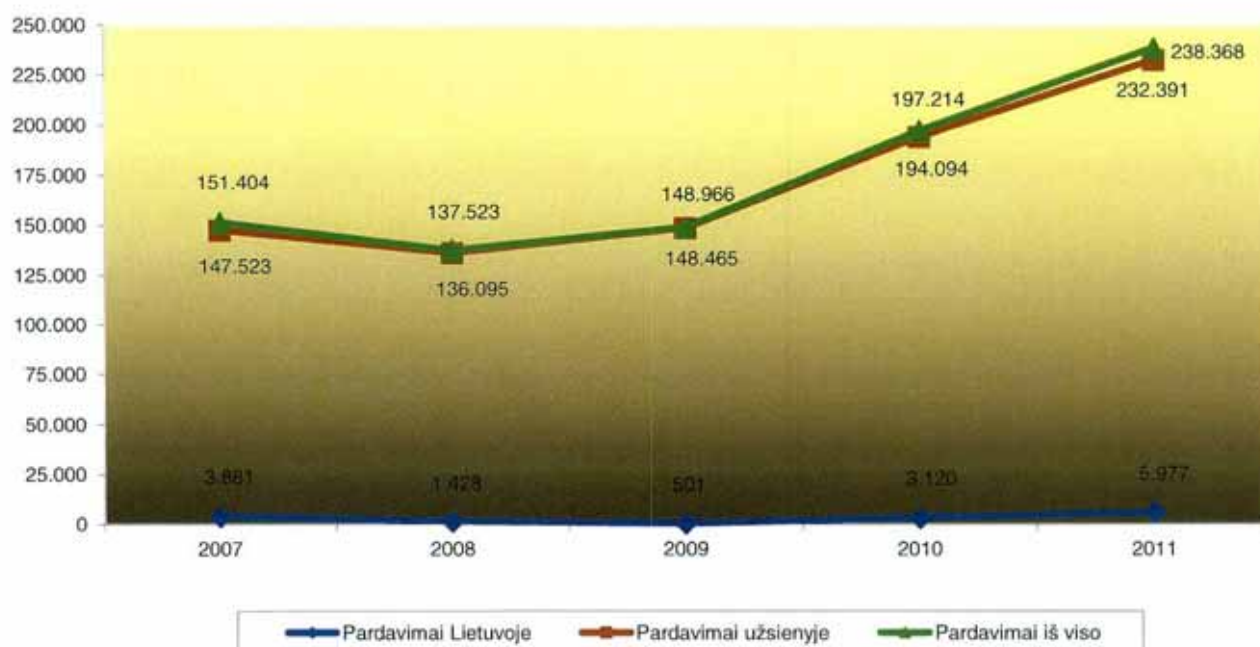
GAMYBA IR PARDAVIMAI (tęsinys)

Pardavimai pagal rinkas 2009 - 2011 m.

Pardavimai	2011 m.		2010 m.		2009 m.	
	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.	tūkst. litų	proc.
Lietuvoje	5.977	2,51	3.120	1,58	501	0,34
Užsienyje	232.391	97,49	194.094	98,42	148.465	99,66
Iš viso	238.368	100,00	197.214	100,00	148.966	100,00

Bendrovės pardavimus Lietuvoje daugiausiai sudarė žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovės pardavimai 2007 – 2011 m., tūkst. litų.



TIEKIMAS

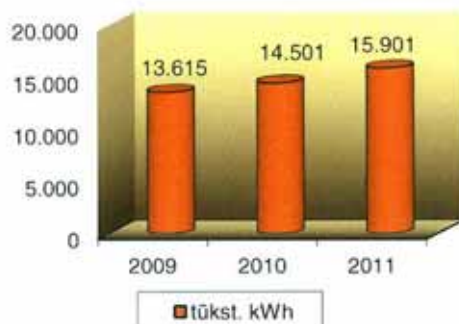
AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. AB „Vilniaus baldai“ pirkimo procesą yra išskaidžiusi į strateginius ir operacinius pirkimus. Bendrovė siekia valdyti tiekimo riziką, todėl pagrindinėms tiekiamoms žaliavoms yra parinkti pagrindiniai ir alternatyvūs tiekėjai. AB „Vilniaus baldai“ įdiegta ir nuolat tobulinama tiekėjų vertinimo sistema, atliekami tiekėjų auditai.

Bendrovė su pagrindiniais tiekėjais sudaro ilgalaikes sutartis. Pagrindines žaliavas Bendrovė įsigyja iš Lietuvos, Slovakijos, Lenkijos ir Vokietijos tiekėjų. Pagrindiniai tiekėjai: UAB „Swedspan Girių bizonas“, AB „Freda“, „Pfleiderer Grajewo“ S.A., UAB „Sherwin – Williams Lietuva“, „IKEA Components“ S.R.O, UAB „Vokė III“, „Homanit Polska“ Sp.zo.o, „Rehau AG+co“, UAB „SCA Packaging“, UAB „RVG baldai“. Lokalus žaliavų tiekimas sąlygotas pigių transportavimo kaštų bei gerų santykių su pagrindiniais tiekėjais.

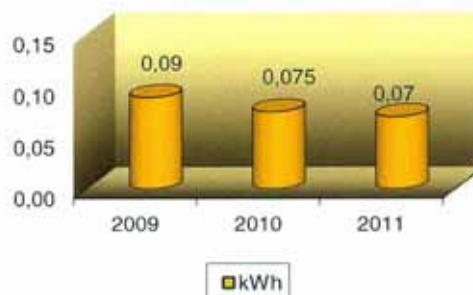
ENERGETIKA

AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria energetinių išteklių kaštų mažinimui. 2011 m. Bendrovė sunaudavo 15.901 tūkst. kWh (2010 m. - 14.501 tūkst. kWh, 2009 m. - 13.615 tūkst. kWh). 2011 m. pagamintos produkcijos vienam litui sunaudota elektros energijos 0,07 kWh (2010 m. - 0,075 kWh, 2009 m. - 0,09 kWh).

Sunaudota elektros energija, tūkst. kWh per metus



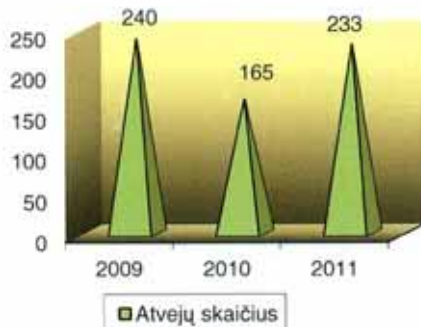
Pagamintos produkcijos vienam litui sunaudota elektros energija, kWh



DARBUOTOJAI

Bendrovė daug dėmesio ir lėšų skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui, taupiosios sistemos LEAN principų bei metodų įgyvendinimui. AB „Vilniaus baldai“ nuolat investuoja į gamybinę įrangą, technologinių procesų automatizavimą, siekdama pagerinti darbo sąlygas, sumažinti darbuotojams tenkančią fizinę krūvį. Investicijos į darbuotojų saugą ir sveikatą Bendrovėje formuoja naują darbo kultūrą, kuri leidžia siekti puikių darbo rezultatų bei konkuruoti tarptautinėse rinkose.

Bendrovės darbuotojų susirgimų atvejų skaičius, vnt. per metus



Bendrovės darbuotojų susirgimų dienų skaičius, dienos per metus



Per 2011 m. Grupėje ir Bendrovėje padidėjo darbo vietų skaičius, tai sąlygojo didėjantys gamybos pajėgumai ir pardavimai. 2011 m. pabaigoje Grupėje dirbo 507 darbuotojai, Bendrovėje - 456 darbuotojas (2010 m. pabaigoje Grupėje dirbo 453 darbuotojai, Bendrovėje - 431 darbuotojų). Vidutinis darbuotojų amžius – 43 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2009 - 2011 m.

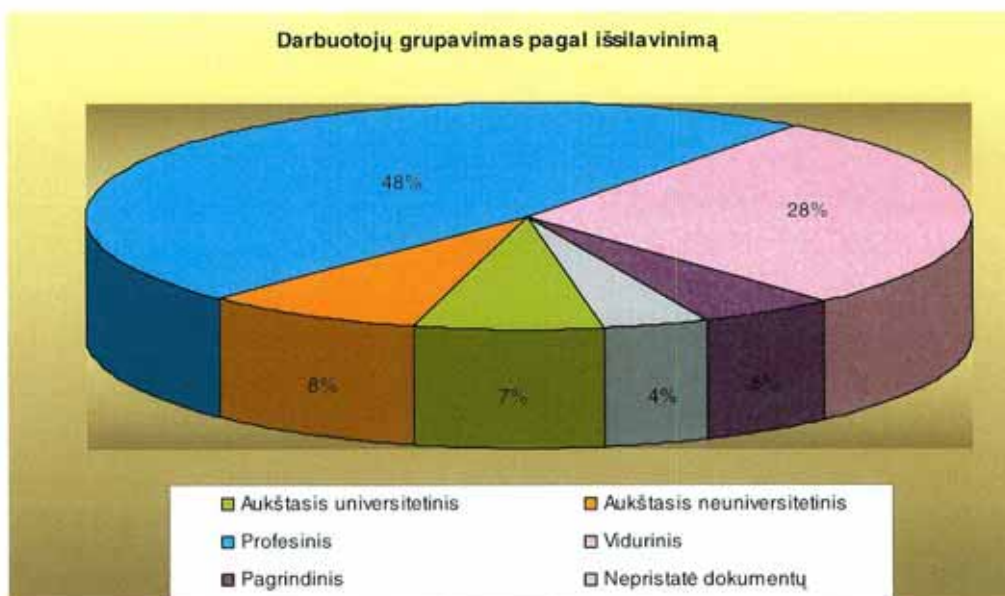
	2011 m.	2010 m.	2009 m.
Vadovaujantis personalas	4	5	5
Specialistai	35	38	40
Darbininkai	406	371	397
Iš viso	445	414	442

DARBUOTOJAI (tęsinys)

Didėjantys Bendrovės gamybiniai pajėgumai ir pardavimai leidžia didinti darbo užmokestį, kuris per 2011 m. vidutiniškai išaugo 5 proc. Darbuotojų darbo užmokestį sudaro bazinė ir kintama darbo užmokesčio dalys. Kintama darbo užmokesčio dalis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų. Bendrovė didžiuojasi savo patyrusiais bei kvalifikuotais darbuotojais.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2009 - 2011 m., litais

	2011 m.	2010 m.	2009 m.
Vadovaujantis personalas	18.756	16.184	12.746
Specialistai	4.422	4.101	3.615
Darbininkai	2.757	2.637	2.429
Iš viso	3.063	2.924	2.661,5



Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2011 m. lapkričio 23 d. Šios sutarties tikslas yra užtikrinti darnią kolektyvo veiklą, garantuoti įvairių kategorijų darbuotojų darbo, darbo užmokesčio ir kitų darbo sąlygų aukštą lygį bei suteikti papildomas, nei numatyta LR įstatymų, socialines garantijas Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis apima darbo sutarčių sudarymo, pakeitimo, nutraukimo tvarką, darbo ir poilsio laiką, darbo apmokėjimo sąlygas, darbuotojų kvalifikacijos kelimą, žmonių saugumą darbe ir medicininį aptarnavimą, socialinę rūpybą, profsąjungos veiklos bei renkamų darbuotojų garantijas. Jei Kolektyvinės sutarties sąlygos yra palankesnės nei darbo sutarties sąlygos, vadovaujamas Kolektyvine sutartimi.

3. NUORODOS IR PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE METINĖSE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Visa informacija yra pateikta metinių finansinių ataskaitų rinkinyje ir aiškinamajame rašte.

4. INFORMACIJA APIE SAVAS AKCIJAS

Bendrovė ataskaitiniais metais savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir neperleido.

2010 m. balandžio 29 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno skirti 25.000 tūkst. litų į savų akcijų supirkimo rezervą. Klausimą dėl savų akcijų supirkimo akcininkai svarstys ateityje, atsižvelgdami į Bendrovės veiklos rezultatus ir situaciją rinkoje.

5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki konsoliduoto metinio pranešimo patvirtinimo svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Nestabili ekonominė padėtis pasaulyje stiprina Bendrovės konkurenciją su kitais pasaulio baldų gamintojais. 2012 m. Bendrovei bus sunkiau konkuruoti dėl pardavimų užsakymų, tačiau AB „Vilniaus baldai“ tikisi tolimesnio pajamų augimo. Žaliavų rinkos stabilizavosi, todėl Bendrovė turi palankesnes sąlygas išlaikyti dabartines pelno maržas. Bendrovė ir toliau tobulins gamybos procesus, kels darbo našumą, gerins gaminių kokybę, didins jų įvairovę ir taip sieks išlikti viena konkurencingiausių bendrovių sektoriuje.

8. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Bendrovė tyrimų ir plėtros veiklos nevykdė. Bendrovė naudojo užsakovų tyrimų rezultatus.

9. KAI GRUPĖ NAUDOJA FINANSINES PRIEMONES IR KAI TAI YRA SVARBU VERTINANT ĮMONĖS TURTĄ, NUOSAVĄ KAPITALĄ, ĮSIPAREIGOJIMUS, FINANSINĘ BŪKLĘ IR VEIKLOS REZULTATUS, ĮMONĖ ATSKLEIDŽIA FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMO TIKSLUS, NAUDOJAMAS NUMATOMŲ SANDORIŲ PAGRINDINIŲ GRUPIŲ APSIDRAUDIMO PRIEMONES, KURIOMS TAIKOMA APSIDRAUDIMO SANDORIŲ APSKAITA, IR ĮMONĖS KAINŲ RIZIKOS, KREDITO RIZIKOS, LIKVIDUMO RIZIKOS IR PINIGŲ SRAUTŲ RIZIKOS MASTĄ

Grupė finansinių priemonių, kurios yra svarbios vertinant Grupės turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Bendrovė yra pasirašiusi sutartis su AB FMĮ „Finasta“ (Maironio g. 11, Vilnius) dėl Bendrovės išleistų vertybinių popierių apskaitos tvarkymo bei dividendų išmokėjimo akcininkams.

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

AB „Vilniaus baldai“ įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, litais	Bendra nominali vertė, litais	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	3.886.267	4	15.545.068	100,00

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 3.886.267 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 4 litai. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Jos fiksuojamos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Šios sąskaitos tvarkomos vertybinių popierių rinką reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka.

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.

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA (tęsinys)

Akcijų suteikiamos teisės ir pareigos

Bendrovės akcininkai turi šias turtines ir neturtines 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 įstatyme 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. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju Bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
6. gauti likviduojamos Bendrovės turto dalį;
7. kitas įstatymų nustatytas turtines teises;
8. teises, nurodytas 1-4 punktuose, turi asmenys, kurie buvo Bendrovės akcininkai dešimtą darbo dieną po atitinkamą sprendimą priėmusio visuotinio akcininkų susirinkimo pabaigoje (toliau – teisių apskaitos dienos pabaigoje);
9. dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
10. iš anksto pateikti Bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
11. pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Kiekviena paprastoji vardinė akcija suteikia akcininkui vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat, kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją;
12. gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie Bendrovę;
13. 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;
14. įgalioti fizinį ar juridinį asmenį atstovauti jam, palaikant santykius su Bendrove ir kitais asmenimis;
15. kitas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kitų įstatymų ar Bendrovės įstatų nustatytas neturtines teises.

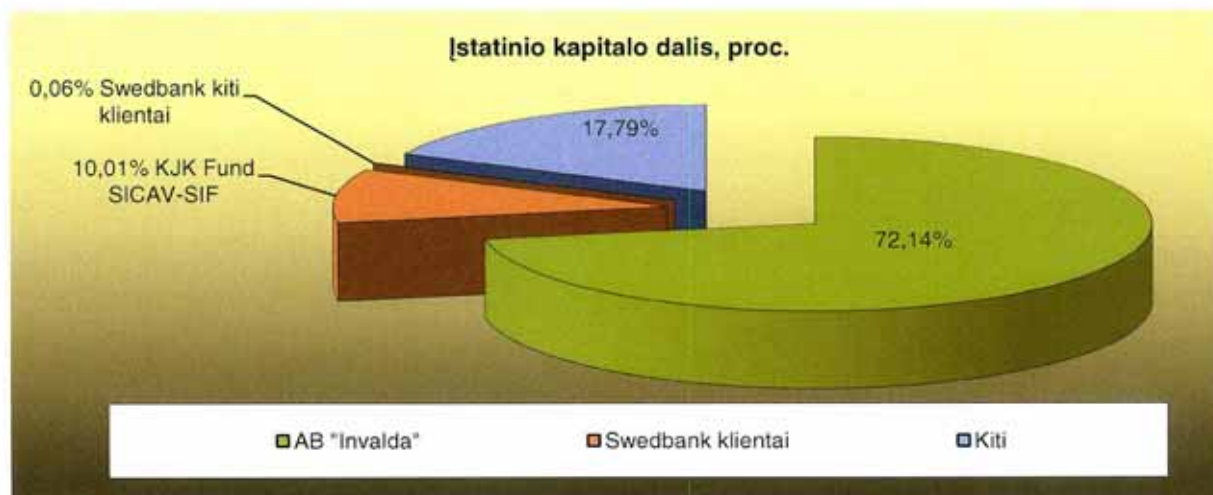
12. AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. – 1.179.

Akcininkai, 2011 m. gruodžio 31 d. nuosavybės teise turėję ar valdę daugiau kaip 5 proc. Bendrovės 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. 1 A, Vilnius	2.803.395	72,14	72,14
Swedbank klientai, į. k. 10060701 Liivalaia 8, 15040 Tallinn, Estonia	391.284	10,07	10,07
- iš jų KJK Fund SICAV-SIF	389.161	10,01	10,01

12. AKCININKAI (tęsinys)



Akcininkų, turinčių specialias kontrolės teises, nėra.

Balsavimo teisių apribojimų nėra.

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

13. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE

Bendrovės paprastosios vardinės akcijos yra vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ oficialiajame prekybos sąraše.

Pagrindinės akcijų charakteristikos:

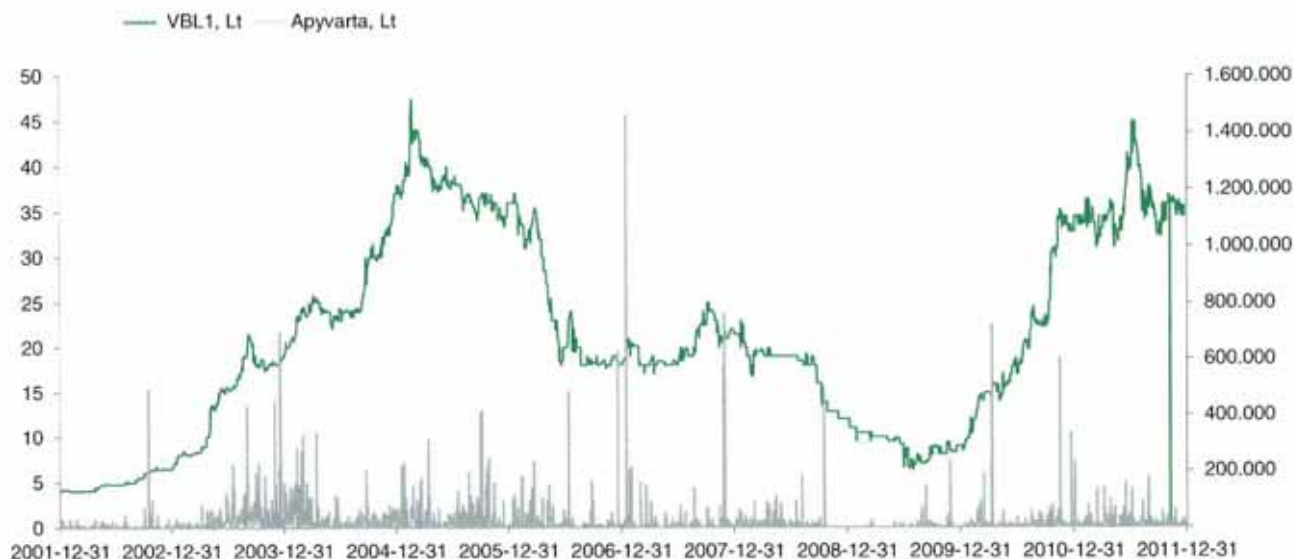
Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, Lt	Bendra nominali vertė, litais
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VBL1L	3.886.267	4	15.545.068

Prekyba Bendrovės akcijomis:

	2011 m.	2010 m.
Akcijų kaina, Lt:		
- atidarymo	32,46	8,99
- aukščiausia	44,89	36,00
- žemiausia	26,93	8,50
- uždarymo	35,56	32,80
- vidutinė	34,94	20,35
Akcijų apyvarta, vnt.	113.526	206.393
Akcijų apyvarta, Lt	3.966.193	4.199.716
Bendras sandorių skaičius, vnt.	1.251	1.038
Kapitalizacija, mln. Lt	138,20	127,47

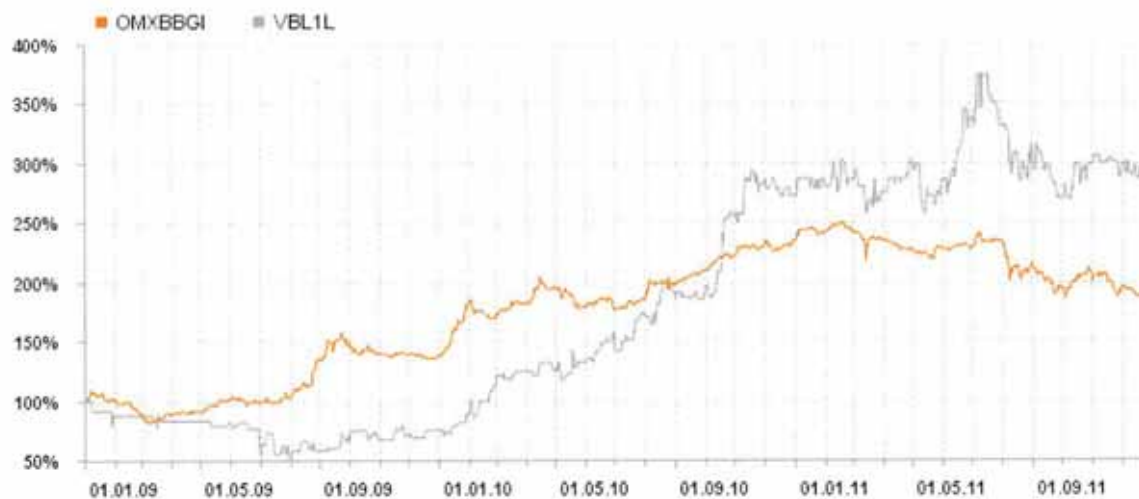
13. DUOMENYS APIE PREKYBĄ EMITENTO VERTYBINIAIS POPIERIAIS REGULIUOJAMOSE RINKOSE (tęsinys)

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina 2002 – 2011 m.:



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB indeksu 2009 - 2011 m.:

Baltijos rinkos indeksai



Indeksas/Akcijos	01.01.2009	31.12.2011	+/-%
— OMX Baltic Benchmark GI	228,12	431,94	89,35 ↑
— VBL1L	3,48 EUR	10,30 EUR	196,37 ↑

14. EMITENTO ĮSTATŲ PAKEITIMŲ TVARKA

Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu didesne nei 2/3 balsų dauguma.

15. EMITENTO ORGANAI

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) bei kolegialų valdymo organą – valdybą. Stebėtojų taryba Bendrovėje nesudaroma.

Bendrovės valdyba sudaroma iš 3 narių. Ją ketverių metų laikotarpiui renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės vadovą renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas Bendrovės valdyba.

Bendrovės valdyba ir administracija:

	Vytautas Bučas	
	Pareigos	
	Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2006 m. AB „Invalda“ patarėjas, valdybos narys (nuo 2007 m. gegužės mėn. valdybos pirmininkas) 2006 – 2007 m. AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ direktorius 2000 – 2006 m. AB „SEB bankas“ valdybos narys, prezidento pavaduotojas, finansų tarnybos direktorius, IT tarnybos direktorius 1992 – 2000 m. UAB „Arthur Andersen“ vyr. auditorius, vyr. vadybininkas, vadybininkas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ valdybos pirmininkas	18,56 % akcijų ir balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 26,85 % balsų
	AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Inreal pastatų priežiūra“ valdybos narys	-
	Invalda Lux S.a.r.l. valdybos narys	-
	UAB BAIP grupė valdybos pirmininkas	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	Darius Šulnis	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2012 m. sausio mėn. AB „Invalda“ valdybos narys 2006 – 2011 m. AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys 2002 – 2006 m. UAB „Invalda nekilnojamojo turto valdymas“ direktorius 1994 – 2002 m. AB FMJ „Finasta“ direktorius	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ valdybos narys	5,55 % akcijų, 7,89 balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 26,85 % balsų
	AB „Invaldos nekilnojamojo turto fondas“ valdybos narys	-
	AB „Umega“ valdybos narys (iki 2012 m. sausio mėn.)	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	SIA „DOMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	SIA „Burusala“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas	-
	UAB „Lucrum investicija“	100 % (visos balsavimo teisės perleistos)
	UAB „Golfas“	31 %
	Dalyvavimas AB „Vilniaus baldai“ įstatiniame kapitale	0,28 %

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys):

	Dalius Kaziūnas	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, kadencijos pabaiga – 2012 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2012 m. sausio mėn. AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys	
	2008 - 2011 m. AB „Invalda“ valdybos narys, patarėjas	
	2008 - 2009 m. AB bankas „Finasta“ generalinis direktorius	
	1996 - 2008 m. vasario mėn. AB FMI „Finasta“ finansų maklerio asistentas, finansų makleris, direktorius	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys	0,41 % akcijų ir balsų; su kartu veikiančiais asmenimis 26,85 % balsų
	UAB „Ineturas“ valdybos narys	-
	UAB „Inreal pastatų priežiūra“ valdybos narys	-
	UAB „Kelio ženklai“ valdybos narys	-
	UAB BAIP grupė valdybos narys	-
	UAB „Invetex“ valdybos narys	-
	Tiltra Group AB valdybos narys (iki 2012 m. kovo mėn.)	-
	AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys (iki 2012 m. kovo mėn.)	-
	Invalda Lux S.a.r.l. valdybos narys	-
	UAB „Jurita“ valdybos narys	-
	UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas	-
	UAB „Litagra“ valdybos narys	-
	Aidas Mackevičius	
	Pareigos	
	Generalinis direktorius nuo 2010-07-01	
	Darbo patirtis	
	2008 – 2009 m. UAB „AG group“ generalinis direktorius	
	2004 – 2008 m. UAB „Palink“ generalinis direktorius	
	1999 – 2004 m. UAB „Palink“ finansų direktorius	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	-	-
	Aušra Kibirkaitienė	
	Pareigos	
	Vyriausioji finansininkė nuo 2008-08-18	
	Darbo patirtis	
	2001 – 2008 m. UAB „Litesko“ apskaitos sistemos Navision priežiūros vadovė	
	2005 – 2008 m. UAB „Druskininkų dujos“ vyriausioji buhalterė	
	1996 – 2001 m. UAB „Bite Lietuva“ buhalterė	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	-	-

15. EMITENTO ORGANAI (tęsinys)

Bendrovės valdyba ir administracija (tęsinys):

Bendrovės generalinis direktorius ir vyriausioji finansininkė yra laikomi pagrindine Bendrovės vadovybe. 2011 m. vadovybės darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 30,63 tūkst. litų (2010 m. – 38,75 tūkst. litų). Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka. 2011 m. Bendrovė valdybos nariams išmokėjo 795 tūkst. litų metinių išmokų (tantjėmų).

Bendrovės vadovybės darbo užmokestis:

	2011 m.	2010 m.
Darbo užmokestis	561	710
Socialinio draudimo įmokos	174	220
Iš viso	735	930

Per 2011 metus Bendrovė valdybos nariams, Bendrovės vadovui, vyriausiajai finansininkei turto neperleido, taip pat nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas.

16. REIKŠMINGI SUSITARIMAI, KURIŲ ŠALIS YRA BENDROVĖ IR KURIE ĮSIGALIOJĘ, PASIKEISTŲ AR NUTRŪKTŲ, PASIKEITUS EMITENTO KONTROLEI

Per 2011 metus reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2011 metus nebuvo sudaryta tarp Bendrovės ir jos organų narių, darbuotojų susitarimų, numatančių kompensacijas, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jų darbas baigtųsi dėl emitento kontrolės pasikeitimo.

17. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Grupės susijusios šalys 2011 m. ir 2010 m. buvo AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės. Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2011 m. ir 2010 m., bei susiję likučiai 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra atskleisti 2011 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (26 pastaba).

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su AB „Vilniaus baldai“ 2011 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

2011 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2011-01-06	Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą
2011-01-06	AB „Vilniaus baldai“ investuotojo kalendorius 2011 m.
2011-01-14	Pranešimas apie balsavimo teisių įgijimą
2011-02-18	2010 metų dvylikos mėnesių tarpinė informacija
2011-02-18	2010 m. sausio - gruodžio mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2011-04-01	2010 metų audituota metinė informacija
2011-04-06	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas
2011-04-06	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
2011-04-28	AB „Vilniaus baldai“ 2011 m. balandžio 28 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2011-04-28	2010 metų metinė informacija
2011-05-02	2011 m. sausio - kovo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2011-05-02	2011 m. trijų mėnesių neaudituos sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2011-05-17	AB „Vilniaus baldai“ 2010 m. dividendų mokėjimo tvarka
2011-08-18	2011 m. sausio - birželio mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2011-08-18	2011 m. šešių mėnesių neaudituos sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2011-11-02	2011 m. sausio - rugsėjo mėn. pardavimai ir veiklos rezultatas
2011-11-02	2011 m. devynių mėnesių neaudituos sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ (tęsinys)

2011 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka (tęsinys):

Pranešimų apie Bendrovės vadovų sandorius, sudarytus per 2011 metus, suvestinė:

Sandorio data	Asmuo	VP kiekis	VP kaina, Lt	Bendra sandorio vertė, Lt	Sandorio tipas	Sandorio rūšis	Sandorio vieta
2011-09-02	AB „Invalida“	5.000	34,53	172.640	Igijimas	Pirkimas - pardavimas	TS

Paaiškinimai:

AUTO – reguliuojamoje rinkoje sudarytas automatinio įvykdymo sandoris;

TS – reguliuojamoje rinkoje sudarytas tiesioginis sandoris;

XOFF – už reguliuojamos rinkos ribų sudarytas sandoris.

Generalinis direktorius



Aidas Mackevičius

AB „Vilniaus baldai“ pranešimas apie Vilniaus vertybinių popierių biržoje listinguojamų bendrovių valdymo kodekso laikymąsi

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listinguojimo taisyklių 24.5. punktu, akcinė bendrovė „Vilniaus baldai“ šiame pranešime atskleidžia, kaip laikosi Vilniaus vertybinių popierių biržos patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso ir konkrečių jo nuostatų

PRINCIPAI/ REKOMENDACIJOS	TAIP / NE / NEAK- TUALU	KOMENTARAS
I principas: Pagrindinės nuostatos		
Pagrindinis bendrovės tikslas turėtų būti visų akcininkų interesų tenkinimas, užtikrinant nuolatinį akcininkų nuosavybės vertės didinimą.		
1.1. Bendrovė turėtų rengti ir viešai skelbti bendrovės plėtros strategiją ir tikslus, aiškiai deklaruodama, kaip ji planuoja veikti akcininkų interesais ir didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Nestabili ekonominė padėtis pasaulyje stiprina Bendrovės konkurenciją su kitais pasaulio baldų gamintojais. 2012 m. Bendrovei bus sunkiau konkuruoti dėl pardavimų užsakymų, tačiau AB „Vilniaus baldai“ tikisi tolimesnio pajamų augimo. Žaliavų rinkos stabilizavosi, todėl Bendrovė turi palankesnes sąlygas išlaikyti dabartines pelno maržas. Bendrovė ir toliau tobulins gamybos procesus, kels darbo našumą, gerins gaminių kokybę, didins jų įvairovę ir taip sieks išlikti viena konkurencingiausių bendrovių sektoriuje.
1.2. Visų bendrovės organų veikla turėtų būti sukoncentruota į strateginių tikslų įgyvendinimą, atsižvelgiant į poreikį didinti akcininkų nuosavybę.	Taip	Bendrovės valdymo organų veikla sukoncentruota į pagrindinių tikslų ir uždavinių įgyvendinimą.
1.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdami kuo didesnės naudos bendrovei ir akcininkams.	Taip	Visais svarbiausiais klausimais sprendimus priima Bendrovės valdyba. Eiliniai Bendrovės valdybos posėdžiai vyksta kartą per ketvirtį. Neeiliniai - valdybos pirmininko arba valdybos nario pasiūlymu dėl svarbių klausimų aptarimo ir sprendimo priėmimo. Bendrovės valdyba bendradarbiauja su vadovu.
1.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organai turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos ne tik bendrovės akcininkų, bet ir kitų bendrovės veikloje dalyvaujančių ar su ta veikla susijusių asmenų (darbuotojų, kreditorių, tiekėjų, klientų, vietos bendruomenės) teisės ir interesai.	Taip	Bendrovė gerbia visų pagrindinių suinteresuotųjų grupių teises ir interesus.
II principas: Bendrovės valdymo sistema		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti strateginį vadovavimą bendrovei, efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą, tinkamą pusiausvyrą ir funkcijų pasiskirstymą tarp bendrovės organų, akcininkų interesų apsaugą.		
2.1. Be Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme numatytų privalomų organų – visuotinio akcininkų susirinkimo ir bendrovės vadovo, rekomenduojama bendrovėje sudaryti tiek kolegialų priežiūros organą, tiek kolegialų valdymo organą. Kolegialų priežiūros ir valdymo organų sudarymas užtikrina valdymo ir priežiūros funkcijų aiškų atskyrimą bendrovėje, bendrovės vadovo atskaitomybę bei kontrolę, o tai savo ruožtu sąlygoja efektyvesnį ir skaidresnį bendrovės valdymo procesą.	Ne	Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vadovas. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma. Valdybos kontrolę atlieka visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriam valdyba atsiskaito.
2.2. Kolegialus valdymo organas yra atsakingas už strateginį vadovavimą bendrovei bei vykdo kitas esmines bendrovės valdymo funkcijas. Kolegialus priežiūros organas yra atsakingas už efektyvią bendrovės valdymo organų veiklos priežiūrą.	Taip	Bendrovėje sudaromas kolegialus valdymo organas – valdyba.

2.3. Jeigu bendrovė nusprendžia sudaryti tik vieną kolegialų organą, rekomenduojama, kad tai būtų priežiūros organas, t.y. stebėtojų taryba. Tokiu atveju stebėtojų taryba yra atsakinga už efektyvią bendrovės vadovo vykdomų funkcijų priežiūrą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios rekomendacijos. Sudaromas tik kolegialus valdymo organas – valdyba.
2.4. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus priežiūros organas turėtų būti sudaromas ir turėtų veikti III ir IV principuose išdėstyta tvarka. Jeigu bendrovė nuspręstų nesudaryti kolegialaus priežiūros organo, tačiau sudarytų kolegialų valdymo organą – valdybą, III ir IV principai turėtų būti taikomi valdybai, kiek tai neprieštaruja šio organo esmei ir paskirčiai.	Ne	Bendrovė laikosi didžiosios daugumos III principo nustatytų nuostatų. Nesilaiko IV principo numatytų nuostatų dėl komitetų sudarymo.
2.5. Bendrovės valdymo ir priežiūros organus turėtų sudaryti toks valdybos narių (vykdomųjų direktorių) ir stebėtojų tarybos narių (direktorių konsultantų) skaičius, kad atskiras asmuo arba nedidelė asmenų grupė negalėtų dominuoti šioms organams priimančioms sprendimus.	Taip	Bendrovės valdyba sudaroma iš 3 narių. Visi 3 nariai atstovauja akcininkų interesus ir siekia naudoti Bendrovei.
2.6. Direktoriai konsultantai arba stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems maksimaliais Lietuvos Respublikos teisės aktų leidžiamais intervalais, tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinis patvirtinimas. Taip pat turėtų būti numatyta galimybė juos atleisti, tačiau ta procedūra neturėtų būti lengvesnė už vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario atleidimo procedūrą.	Ne	Bendrovėje nėra stebėtojų tarybos narių ir direktorių konsultantų.
2.7. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininku gali būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai vykdyti. Kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, bet sudaroma valdyba, rekomenduojama, kad bendrovės valdybos pirmininkas ir bendrovės vadovas nebūtų tas pats asmuo. Buvęs bendrovės vadovas neturėtų būti tuoj pat skiriamas į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi priežiūros nešališkumui užtikrinti.	Taip	Bendrovės vadovas ne valdybos narys. Bendrovės valdybos pirmininkas nėra ir nebuvo Bendrovės vadovu. Nėra kliūčių nepriklausomai ir nešališkai priežiūrai.
III principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka		
Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudarymo tvarka turėtų užtikrinti bendrovės smulkiųjų akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą.		
3.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo (toliau šiame principo – kolegialus organas) sudarymo mechanizmas turėtų užtikrinti, kad bus vykdoma objektyvi ir nešališka bendrovės valdymo organų priežiūra, taip pat tinkamai atstovaujami smulkiųjų akcininkų interesai.	Taip	Valdybos sudarymo mechanizmas leidžia užtikrinti tinkamą Bendrovės priežiūrą. Valdybos nariais gali tapti tik tinkamą kvalifikaciją turintis asmuo. Bendrovės valdybą sudaro Bendrovėje nedirbantys nariai.
3.2. Kandidatų į kolegialaus organo narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleista bendrovės akcininkams dar prieš visuotinį akcininkų susirinkimą, paliekant akcininkams pakankamai laiko apsispręsti, už kurį kandidatą balsuoti. Taip pat turėtų būti atskleistos visos aplinkybės, galinčios paveikti kandidato nepriklausomumą (pavyzdinis jų sąrašas pateiktas 3.7 rekomendacijoje). Kolegialus organas turėtų būti informuojamas apie vėlesnius šiame punkte nurodytos informacijos pokyčius. Kolegialus organas kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.	Taip	Informacija apie esamus Bendrovės valdybos narius pateikiama Bendrovės periodinėse ataskaitose.

3.3. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, turėtų būti nurodyta konkrečiai jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiaame organe. Kad akcininkai ir investuotojai galėtų įvertinti, ar ši kompetencija ir toliau yra tinkama, kolegialus organas kiekviename bendrovės metiniame pranešime turėtų skelbti informaciją apie savo sudėtį ir apie konkrečią atskirų savo narių kompetenciją, tiesiogiai susijusią su jų darbu kolegialiaame organe.	Taip	Informacija apie valdybos sudėtį skelbiama metiniame pranešime.
3.4. Siekiant išlaikyti tinkamą kolegialaus organo narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, kolegialus organas savo norimą sudėtį turėtų nustatyti atsižvelgdamas į bendrovės struktūrą ir veiklos pobūdį ir periodiškai tai vertinti. Kolegialus organas turėtų užtikrinti, kad jo nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti. Audito komiteto nariai, kaip visuma, turėtų turėti naujausių žinių ir atitinkamą patirtį listinguojamų bendrovių finansų ir apskaitos ir (arba) audito srityse.	Taip	Bendrovės valdybos nariai turi patirties bendrovių valdyme, įvairiapusių žinių ir patirties savo užduotims atlikti.
3.5. Visiems naujiems kolegialaus organo nariams turėtų būti siūloma individuali programa, skirta supažindinti su pareigomis, bendrovės organizacija bei veikla. Kolegialus organas turėtų atlikti metinį patikrinimą, kad būtų nustatytos sritys, kuriose jo nariams reikia atnaujinti savo įgūdžius ir žinias.	Taip	Bendrovės valdybos nariai turi bendrovių valdymo patirties. Bendrovės valdybos nariai susipažino su Bendrovės organizacija, jos veikla, valdymo ypatumais.
3.6. Siekiant užtikrinti, kad visi su kolegialaus organo nariu susiję esminiai interesų konfliktai būtų sprendžiami tinkamai, į bendrovės kolegialų organą turėtų būti išrinktas pakankamas nepriklausomų narių skaičius.	Ne	Bendrovėje nebuvo vertinamas renkamų valdybos narių nepriklausomumas ir nebuvo aptartas nepriklausomų narių pakankamumo sąvokos turinys.
3.7. Kolegialaus organo narys turėtų būti laikomas nepriklausomu tik tais atvejais, kai jo nesaisto jokie verslo, giminystės arba kitokie ryšiai su bendrove, ją kontroliuojančiu akcininku arba jų administracija, dėl kurių kyla ar gali kilti interesų konfliktas ir kurie gali paveikti nario nuomonę. Kadangi visų atvejų, kada kolegialaus organo narys gali tapti priklausomas, išvardyti neįmanoma, be to, skirtingose bendrovėse santykiai arba aplinkybės, susijusios su nepriklausomumo nustatymu, gali skirtis, o geriausia šios problemos sprendimo praktika susiklostys laikui bėgant, tai kolegialaus organo nario nepriklausomumo įvertinimas turėtų būti grindžiamas santykių ir aplinkybių turiniu, o ne forma. Pagrindiniai kriterijai nustatant, ar kolegialaus organo narys gali būti laikomas nepriklausomu, turėtų būti šie: 1) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir paskutinius penkerius metus neturi būti ėjęs tokių pareigų; 2) jis negali būti bendrovės arba susijusios bendrovės darbuotojas ir paskutinius trejus metus neturi būti ėjęs tokių pareigų, išskyrus atvejus, kai kolegialaus organo narys nepriklauso vyresniajai vadovybei ir buvo išrinktas į kolegialų organą kaip darbuotojų atstovas; 3) jis neturi gauti arba nebūti gavęs reikšmingo papildomo atlyginimo iš bendrovės arba susijusios bendrovės, išskyrus užmokestį, gautą už kolegialaus organo nario pareigas. Tokiam papildomam atlyginimui priskiriamas ir dalyvavimas akcijų pasirinkimo sandoriuose arba kitokiose nuo veiklos rezultatų priklausančiose užmokesčio sistemose; jam nepriskiriamos pagal pensijų planą nustatytų kompensacijų išmokos (įskaitant atidėtas kompensacijas) už ankstesnį darbą bendrovėje (su sąlyga, kad tokia išmoka niekaip nesusijusi su vėlesnėmis pareigomis);	Ne	Visuotiniame akcininkų susirinkime valdybos nariais išrinkti tie asmenys, kurie yra savarankiški bei veikdami siekia naudoti Bendrovei, tačiau neatitinka šios kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo.

4) jis neturi būti kontroliuojantysis akcininkas arba neturi atstovauti tokiam akcininkui (kontrolė nustatoma pagal Tarybos direktyvos 83/349/EEB 1 straipsnio 1 dalį); 5) jis negali turėti ir per praėjusius metus neturi būti turėjęs svarbių verslo ryšių su bendrove arba susijusia bendrove nei tiesiogiai, nei kaip turinčio tokius ryšius subjekto partneris, akcininkas, direktorius arba viršesnis darbuotojas. Turinčiu verslo ryšių laikytinas subjektas, kuris yra svarbus prekių tiekėjas arba paslaugų teikėjas (įskaitant finansines, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti ejęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų; 9) jis neturi būti vykdomojo direktoriaus arba valdybos nario (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba), arba 1–8 punkte nurodytų asmenų artimas šeimos narys. Artimu šeimos nariu laikytinas sutuoktinis (sugyventinis), vaikai ir tėvai		
3.8. Nepriklausomumo sąvokos turinį iš esmės nustato pats kolegialus organas. Kolegialus organas gali nuspręsti, kad tam tikras jo narys, nors ir atitinka visus šiame kodekse nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.		
3.9. Turėtų būti atskleidžiama reikiama informacija apie išvadą, prie kurių priėjo kolegialus organas aiškindamasis, ar tam tikras jo narys gali būti laikomas nepriklausomu. Kai siūloma paskirti kolegialaus organo narį, bendrovė turėtų paskelbti, ar laiko jį nepriklausomu. Kai konkretus kolegialaus organo narys neatitinka vieno ar kelių šiame kodekse nustatytų nepriklausomumo vertinimo kriterijų, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl tą narį ji vis dėlto laiko nepriklausomu. Be to, bendrovė kiekviename savo metiniame pranešime turėtų paskelbti, kuriuos kolegialaus organo narius laiko nepriklausomais.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.
3.10. Kai vienas arba keli šiame kodekse nustatyti nepriklausomumo vertinimo kriterijai nebuvo tenkinami ištisus metus, bendrovė turėtų paskelbti priežastis, kodėl konkretų kolegialaus organo narį laiko nepriklausomu. Kad būtų užtikrintas informacijos, pateikiamos dėl kolegialaus organo narių nepriklausomumo, tikslumas, bendrovė turėtų reikalauti, kad nepriklausomi nariai reguliariai patvirtintų savo nepriklausomumą.	Ne	Bendrovėje nebuvo taikoma valdybos narių nepriklausomumo vertinimo ir skelbimo praktika.

3.11. Nepriklausomiems kolegialaus organo nariams už jų darbą ir dalyvavimą kolegialaus organo posėdžiuose gali būti atlyginama iš bendrovės lėšų. Tokio atlyginimo dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	Taip	2011 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės lėšų skirti valdybos nariams 795 tūkst. litų metinių išmokų (tantjemų).
IV principas: Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo pareigos ir atsakomybė		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas tinkamai ir efektyviai funkcionuotų, o jam suteiktos teisės turėtų užtikrinti efektyvią bendrovės valdymo organų priežiūrą ir visų bendrovės akcininkų interesų apsaugą.		
4.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas (toliau šiame principo – kolegialus organas) turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą. Kolegialus organas turėtų nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams ir prižiūrėti bei kontroliuoti jų veiklą valdant bendrovę.	Taip	Bendrovės vadovas ne rečiau kaip kartą per mėnesį atsiskaito Bendrovės valdybai bei gauna jos rekomendacijas. Bendrovės valdyba tvirtina vadovo paruoštą metinį pranešimą.
4.2. Kolegialaus organo nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir jų interesais, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę. Nepriklausomi kolegialaus organo nariai turėtų: a) bet kokiomis sąlygomis išlaikyti savo analizės, sprendimų priėmimo ir veiksmų nepriklausomumą; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kompromituoti jų nepriklausomumą; c) aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad kolegialaus organo sprendimas gali pakenkti bendrovei. Kai kolegialus organas yra priėmęs sprendimų, dėl kurių nepriklausomas narys turi rimtų abejonių, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti laiške kolegialiam organui arba auditui komitetui ir, jei reikia, atitinkamam bendrovei nepriklausančiam organui (institucijai).	Taip	Bendrovės valdybos nariai Bendrovės atžvilgiu veikia gera valia, vadovaujasi Bendrovės interesais, stengdamiesi išlaikyti savo nepriklausomumą priimant sprendimus.
4.3. Kolegialaus organo nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas kolegialaus organo narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač direktoriaus pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti kolegialaus organo nario pareigas. Jeigu kolegialaus organo narys dalyvavo mažiau nei pusėje kolegialaus organo posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.	Taip	Valdybos nariai jiems skirtas funkcijas vykdo tinkamai; aktyviai dalyvauja posėdžiuose ir skiria pakankamai laiko savo, kaip valdybos narių, pareigų vykdymui. Valdybos posėdžiuose dalyvauja visi nariai.
4.4. Kai kolegialaus organo sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkus, kolegialus organas su visais akcininkais turėtų elgtis sąžiningai ir nešališkai. Jis turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės reikalus, jos strategiją, rizikos valdymą ir interesų konfliktų sprendimą. Bendrovėje turėtų būti aiškiai nustatytas kolegialaus organo narių vaidmuo jiems bendraujant su akcininkais ir įsipareigojant akcininkams.	Taip	Bendrovė laikosi nurodytų rekomendacijų.
4.5. Rekomenduojama, kad sandoriai (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus standartinėmis sąlygomis vykdant įprastinę bendrovės veiklą), sudaromi tarp bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų, būtų tvirtinami kolegialaus organo. Sprendimas dėl tokių sandorių tvirtinimo turėtų būti laikomas priimtu tik tuo atveju, kai už tokį sprendimą balsuoja dauguma nepriklausomų kolegialaus organo narių.	Taip	Sandoriai tarp Bendrovės ir jos akcininkų, priežiūros ar valdymo organų narių, ar kitų Bendrovės valdymui įtaką darančių ar galinčių daryti fizinių ar juridinių asmenų yra tvirtinami vadovaujantis Bendrovės įstatais.

4.6. Kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas priimdamas sprendimus, turinčius reikšmės bendrovės veiklai ir strategijai. Be kita ko, kolegialus organas turėtų būti nepriklausomas nuo bendrovės valdymo organų. Kolegialaus organo narių darbui ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad kolegialus organas ir jo komitetai būtų aprūpinti pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti – ypač iš bendrovės darbuotojų – visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus kolegialaus organo ir jo komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.	Taip	Bendrovės valdyba savo darbui turi visas finansines sąlygas ir nepriklauso nuo Bendrovės vadovų.
4.7. Kolegialaus organo veikla turėtų būti organizuota taip, kad nepriklausomi kolegialaus organo nariai galėtų turėti didelę įtaką itin svarbiose srityse, kuriose interesų konfliktų galimybė yra ypač didelė. Tokiomis sritimis laikytini klausimai, susiję su bendrovės direktorių skyrimu, atlyginimo bendrovės direktoriams nustatymu ir bendrovės audito kontrole bei įvertinimu. Todėl tuo atveju, kai kolegialaus organo kompetencijai yra priskirti minėti klausimai, šiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlyginimų ir audito komitetus. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad skyrimo, atlyginimų ir audito komitetams priskirtos funkcijos būtų vykdomos, tačiau jos gali tas funkcijas sujungti ir sukurti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų išsamiai paaiškinti, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus. Bendrovėse, kurių kolegialus organas turi nedaug narių, trims komitetams skirtas funkcijas gali atlikti pats kolegialus organas, jeigu jis atitinka komitetams keliamus sudėties reikalavimus ir jeigu šiuo klausimu atskleidžia atitinkamą informaciją. Tokiu atveju šio kodekso nuostatos, susijusios su kolegialaus organo komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), turėtų būti taikomos, kai tinka, visam kolegialiam organui.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Klausimas apie Skyrimo ir Atlyginimų steigimą bus sprendžiamas ateityje, išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“, kuri sudaro Audito komitetą, dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamosios. Atsižvelgiant į šias sąlygas ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymo 52 straipsnio 6 dalimi Bendrovė nesudaro Audito komiteto. Šio komiteto steigimo pačioje Bendrovėje poreikio klausimas gali būti sprendžiamas ateityje, vertinant situaciją, finansines išlaidas ir kitus veiksnius, pasinaudojant geriausia rinkos praktika.
4.8. Pagrindinis komitetų tikslas – didinti kolegialaus organo darbo efektyvumą užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad kolegialaus organo sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai. Komitetai turėtų teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas. Rekomendacija steigti komitetus nesiekama susiaurinti kolegialaus organo kompetencijos ar perkelti ją komitetams. Kolegialus organas išlieka visiškai atsakingas už savo kompetencijos ribose priimamus sprendimus.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Audito komitetas yra sudarytas akcinėje bendrovėje „Invalda“, kuri yra viešojo intereso patronuojanti įmonė, ir Bendrovės finansinės ataskaitos yra konsoliduojamosios.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Akcinės bendrovės „Invalda“ audito komitetą sudaro du nariai, iš kurių vienas yra nepriklausomas.

4.10. Kiekvieno įkurto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis. Audito komitetas turėtų patvirtinti, kad jį tenkina audito proceso nepriklausomumas, ir trumpai aprašyti veiksmus, kurių buvo imtasi tam, kad prieiti tokios išvados.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
4.11. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
4.12. Skyrimo komitetas. 4.12.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas valdymo organų narių vietas ir rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir sugebėjimų, kurių reikia konkrečiam postui, aprašą ir įvertinti įpareigojimui atlikti reikalingą laiką. Skyrimo komitetas taip pat gali vertinti bendrovės akcininkų pasiūlytus kandidatus į kolegialaus organo narius; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 3) reguliariai vertinti atskirų direktorių įgūdžius, žinias bei patirtį ir apie tai pranešti kolegialiam organui; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.

4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir išeitines išmokas. Pasiūlymai, susiję su nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemomis, turėtų būti pateikiami kartu su rekomendacijomis dėl su tuo susijusių tikslų ir įvertinimo kriterijų, kurių tikslas – tinkamai suderinti vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimą su bendrovės kolegialaus organo nustatytais ilgalaikiais akcininkų interesais ir tikslais; 2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualių atlyginimų vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlyginimų politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą. Vykdydamas šią funkciją, komitetas turėtų būti gerai informuotas apie bendrą atlyginimą, kurį vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai gauna iš kitų susijusių bendrovių; 3) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl tinkamų sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais formų; 4) padėti kolegialiam organui prižiūrėti, kaip bendrovė laikosi galiojančių nuostatų dėl informacijos, susijusios su atlyginimais, skelbimo (ypač dėl galiojančios atlyginimų politikos ir direktoriams skiriamo individualaus atlyginimo); 5) teikti vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams bendras rekomendacijas dėl vyresniosios vadovybės (kaip apibrėžta paties kolegialaus organo) atlyginimų dydžio ir struktūros, taip pat stebėti vyresniosios vadovybės atlyginimų dydį ir struktūrą, remiantis atitinkama informacija, kurią pateikia vykdomieji direktoriai ir valdymo organų nariai. 4.13.2. Tuo atveju, kai reikia spręsti skatinimo klausimą, susijusį su akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis su akcijomis susijusiomis skatinimo priemonėmis, kurios gali būti taikomos direktoriams arba kitiems darbuotojams, komitetas turėtų: 1) apsvarstyti bendrą tokių skatinimo sistemų taikymo politiką, ypatingą dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų pasirinkimo sandoriais, ir pateikti kolegialiam organui su tuo susijusius pasiūlymus; 2) išnagrinėti informaciją, kuri pateikta šiuo klausimu bendrovės metiniame pranešime ir dokumentuose, skirtuose akcininkų susirinkimui; 3) pateikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl pasirinkimo sandorių pasirašant akcijas arba pasirinkimo sandorių perkant akcijas alternatyvos apibrėžiant tokios alternatyvos suteikimo priežastis ir pasekmes. 4.13.3. Atlyginimų komitetas, spręsdamas jo kompetencijai priskirtus klausimus, turėtų pasidomėti bent kolegialaus valdymo organo pirmininko ir (arba) bendrovės vadovo nuomone dėl kitų vykdomųjų direktorių ir valdymo organų narių atlyginimų.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
--	-----------	---

4.14. Audito komitetas. 4.14.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) stebėti bendrovės teikiamos finansinės informacijos vientisumą, ypatingą dėmesį skiriant bendrovės ir jos grupės naudojamų apskaitos metodų tinkamumui ir nuoseklumui (įskaitant bendrovių grupės finansinių ataskaitų konsolidavimo kriterijus); 2) mažiausiai kartą per metus peržiūrėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, siekiant užtikrinti, kad pagrindinės rizikos (įskaitant riziką, susijusią su galiojančių įstatymų ir taisyklių laikymusi) yra tinkamai nustatytos, valdomos ir apie jas atskleidžiama informacija; 3) užtikrinti vidaus audito funkcijų veiksmingumą, be kita ko, teikiant rekomendacijas dėl vidaus audito padalinio vadovo parinkimo, skyrimo, pakartotinio skyrimo bei atleidimo ir dėl šio padalinio biudžeto, taip pat stebint, kaip bendrovės administracija reaguoja į šio padalinio išvadas ir rekomendacijas. Jei bendrovėje nėra vidaus audito funkcijos, komitetas poreikį turėti šią funkciją turėtų įvertinti bent kartą per metus; 4) teikti kolegialiam organui rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu (tai atlieka bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas) bei sutarties su audito įmone sąlygomis. Komitetas turėtų ištirti situacijas, dėl kurių audito įmonei ar auditoriui atsiranda pagrindas atsistatydinti, ir pateikti rekomendacijas dėl tokiu atveju būtinų veiksmų; 5) stebėti išorės audito įmonės nepriklausomumą ir objektyvumą, ypač svarbu patikrinti, ar audito įmonė atsižvelgia į reikalavimus, susijusius su audito partnerių rotacija, taip pat būtina patikrinti atlyginimo, kurį bendrovė moka audito įmonei, dydį ir panašius dalykus. Siekiant užkirsti kelią esminiems interesų konfliktams, komitetas, remdamasis <i>inter alia</i> išorės audito įmonės skelbiamais duomenimis apie visus atlyginimus, kuriuos audito įmonei bei jos tinklui moka bendrovė ir jos grupė, turėtų nuolat prižiūrėti ne audito paslaugų pobūdį ir mastą. Komitetas, vadovaudamasis 2002 m. gegužės 16 d. Komisijos rekomendacijoje 2002/590/EB įtvirtintais principais ir gairėmis, turėtų nustatyti ir taikyti formalią politiką, apibūtinančią ne audito paslaugų rūšis, kurių pirkimas iš audito įmonės yra: a) neleidžiamas; b) leidžiamas komitetui išnagrinėjus ir c) leidžiamas be kreipimosi į komitetą; 6) tikrinti išorės audito proceso veiksmingumą ir administracijos reakciją į rekomendacijas, kurias audito įmonė pateikia laiške vadovybei.	Ne	Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri akcinės bendrovės „Invalda“ sudarytas Audito komitetas. Bendrovė yra viešojo intereso įmonė, kuri yra akcinės bendrovės „Invalda“ dukterinė įmonė, ir jos finansinės ataskaitos yra konsoliduojamos. Pagrindinės akcinės bendrovės „Invalda“ audito komiteto funkcijos: 1. teikti AB „Invalda“ valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atleidimu bei sutarties su audito įmone sąlygomis; 2. stebėti išorės audito atlikimo procesą; 3. stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų; 4. stebėti finansinių ataskaitų rengimo procesą; 5. stebėti vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų veiksmingumą bei kartą per finansinius metus įvertinti vidaus audito funkcijos poreikį.
--	-----------	---

4.14.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracija turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. Šiuo atveju ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas bendrovės veiklai ofšoriniuose centruose ir (ar) per specialios paskirties įmones (organizacijas) vykdomai veiklai bei tokios veiklos pateisinimui. 4.14.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) kolegialaus valdymo organo pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę prireikus susitikti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant vykdomiesiems direktoriams ir valdymo organų nariams. 4.14.4. Vidaus ir išorės auditoriams turėtų būti užtikrinti ne tik veiksmingi darbiniai santykiai su administracija, bet ir neribotos galimybės susisiekti su kolegialiu organu. Šiuo tikslu audito komitetas turėtų veikti kaip pagrindinė instancija ryšiams su vidaus ir išorės auditoriais palaikyti. 4.14.5. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. Komitetas turėtų laiku gauti informaciją apie visus su bendrovės auditu susijusius klausimus. 4.14.6. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi svarbūs pažeidimai (dažniausiai pranešama nepriklausomam kolegialaus organo nariui), ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. 4.14.7. Audito komitetas turėtų teikti kolegialiam organui savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos.		
4.15. Kiekvienais metais kolegialus organas turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti kolegialaus organo struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupę vertinimą, taip pat kiekvieno kolegialaus organo nario ir komiteto kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar kolegialus organas pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Tokia praktika nebuvo taikoma.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka		
Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.		
5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovėje šią nuostatą įgyvendina kolegialus valdymo organas - valdyba.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, kokių periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdymo klausimų sprendimas. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metų ketvirtį, o bendrovės valdybos posėdžiai – bent kartą per mėnesį.	Taip	Bendrovės valdybos posėdžiai rengiami ne rečiau kaip kartą per ketvirtį.
5.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti naudinga diskusija, po kurios būtų priimami tinkami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga, su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	Taip	Bendrovė laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
5.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprenddami kitus su bendrovės valdymu susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlyginimo nustatymu.	Ne	Bendrovė šio principo įgyvendinti negali, nes Bendrovėje sudaromas tik kolegialus organas – valdyba.
VI principas: Nešališkas akcininkų traktavimas ir akcininkų teisės		
Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų, įskaitant smulkiuosius bei užsieniečius, traktavimą. Bendrovės valdymo sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.		
6.1. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	Taip	Bendrovės kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos, visiems Bendrovės akcijų savininkams suteikiančios vienodas teises.
6.2. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t.y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	Taip	Bendrovė pilnai laikosi šioje rekomendacijoje išvardintų nuostatų.
6.3. Bendrovei ir jos akcininkams svarbūs sandoriai, tokie kaip bendrovės turto perleidimas, investavimas, įkeitimas ar kitoks apsunkinimas, turėtų gauti visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimą. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti ir dalyvauti priimančioms bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios nuostatos dėl nusistovėjusios praktikos, kurią sąlygojo greitesnis sprendimų priėmimas bei operatyvumas. Sprendimus šiais klausimais priima Bendrovės valdyba.

6.4. Visuotinių akcininkų susirinkimų sušaukimo ir vedimo procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui susirinkime. Visiems bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo turėtų būti suteikta galimybė užduoti bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariams klausimus, susijusius su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke, ir gauti atsakymus į juos.	Taip	Visi Bendrovės akcininkai informuojami apie visuotinio akcininkų susirinkimo datą, vietą ir laiką. Visiems Bendrovės akcininkams dar iki visuotinio akcininkų susirinkimo sudaroma galimybė gauti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarke.
6.5. Rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, iš anksto paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai prieinamai bendrovės interneto tinklalapyje. Siekiant užtikrinti užsieniečių teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, šioje rekomendacijoje paminėti dokumentai turėtų būti skelbiami ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Taip	Visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus, įskaitant susirinkimo sprendimų projektus, Bendrovė atskleidžia per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą. Kiekvienam to pageidaujančiam akcininkui informacija išsiunčiama elektroniniu paštu. Ši informacija skelbiama ir Bendrovės interneto tinklalapyje.
6.6. Akcininkams turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	Taip	Bendrovės akcininkai gali įgyvendinti teisę dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime tiek asmeniškai, tiek per atstovą, jeigu asmuo turi tinkamą įgaliojimą. Bendrovė taip pat sudaro sąlygas akcininkams balsuoti užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.
6.7. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama balsavimo procese plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę balsuoti akcininkų susirinkimuose naudojantis telekomunikacijų galiniais įrenginiais. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas telekomunikacijų įrenginių saugumas, teksto apsauga, galimybė identifikuoti balsuojančio asmens parašą. Be to, bendrovės galėtų sudaryti sąlygas akcininkams, ypač užsieniečiams, akcininkų susirinkimus stebėti pasinaudojant modernių technologijų priemonėmis.	Neaktualu	Bendrovėje iki šiol nebuvo poreikio įgyvendinti šią rekomendaciją. Bendrovės akcininkai gali balsuoti per įgaliotą asmenį ar užpildydami bendrąjį balsavimo biuletenį.
VII principas: Interesų konfliktų vengimas ir atskleidimas		
Bendrovės valdymo sistema turėtų skatinti bendrovės organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.		
7.1. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.2. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys negali painioti bendrovės turto, kurio naudojimas specialiai su juo nėra aptartas, su savo turtu arba naudoti jį arba informaciją, kurią jis gauna būdamas bendrovės organo nariu, asmeninei naudai ar trečiojo asmens naudai gauti be bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo ar jo įgaliojimo kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	

7.3. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys gali sudaryti sandorį su bendrove, kurios organo narys jis yra. Apie tokį sandorį (išskyrus mažareikšmius dėl nedidelės jų vertės arba sudarytus vykdant įprastinę bendrovės veiklą bei standartinėmis sąlygomis) jis privalo nedelsdamas raštu arba žodžiu, įrašant tai į posėdžio protokolą, pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams. Šioje rekomendacijoje įvardytų sandorių sudarymui taip pat taikoma 4.5 rekomendacija.	Taip	Bendrovė laikosi šių rekomendacijų.
7.4. Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų susilaikyti nuo balsavimo, kai priimami sprendimai dėl sandorių ar kitokių klausimų, su kuriais jis susijęs asmeniniu ar dalykiniu interesu.	Taip	Bendrovės valdybos nariai yra supažindinti su šiomis nuostatomis ir turi laikytis šių rekomendacijų.
VIII principas: Bendrovės atlyginimų politika		
Bendrovėje nustatyta atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų tvirtinimo, peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant direktorių atlyginimus, taip pat užtikrinti bendrovės atlyginimų politikos bei direktorių atlyginimų viešumą ir skaidrumą.		
8.1. Bendrovė turėtų paskelbti savo atlyginimų politikos ataskaitą (toliau – atlyginimų ataskaita). Ši ataskaita turėtų būti paskelbta kaip bendrovės metinio pranešimo dalis. Atlyginimų ataskaita taip pat turėtų būti skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų politikos ataskaitos. Bendrovė metinėje informacijoje skelbia vadovybės, specialistų ir darbininkų vidutinį darbo užmokestį. Informacija pateikiama vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir Bendrovėje nustatyta tvarka.
8.2. Atlyginimų ataskaitoje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama bendrovės direktorių atlyginimų politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais, finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlyginimų politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlyginimų politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.3. Atlyginimų ataskaitoje turėtų būti pateikta bent ši informacija: 1) direktorių atlyginimų kintamų ir nekintamų sudedamųjų dalių santykis ir jo paaiškinimas; 2) pakankama informacija apie veiklos rezultatų kriterijus, kuriais grindžiama teisė dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, teisė į akcijas arba kintamas sudedamąsias atlyginimo dalis; 3) pakankama informacija apie atlyginimo ir veiklos rezultatų ryšį; 4) pagrindiniai metinių premijų sistemos ir bet kurios kitos ne pinigais gaunamos naudos kriterijai ir jų pagrindimas; 5) direktoriams skirtos papildomos pensijos arba ankstyvo išėjimo į pensiją schemos pagrindinių savybių aprašymas; tačiau atlyginimų ataskaitoje neturėtų būti komerciniu požiūriu neskelbtinos informacijos.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.4. Atlyginimų ataskaitoje taip pat turėtų būti apibendrinama ir paaiškinama bendrovės politika, susijusi su sutarčių, sudaromų su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais, sąlygomis. Tai turėtų apimti, inter alia, informaciją apie sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais trukmę, taikomus pranešimo apie išėjimą iš darbo terminus ir išsamią informaciją apie išeitines ir kitas išmokas, susijusias su sutarčių su vykdomaisiais direktoriais ir valdymo organų nariais nutraukimu pirma laiko.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų politiką arba bet kuris esminis atlyginimų politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į metinio visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Atlyginimų ataskaita turėtų būti pateikiama akcininkų balsavimui metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Balsavimas gali būti privalomojo arba patariamojo pobūdžio.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.7. Visa atlyginimo suma ir kita nauda, skiriama atskiriems direktoriams atitinkamais finansiniais metais, turėtų būti išsamiai paskelbiama atlyginimų ataskaitoje. Šiame dokumente turėtų būti pateikta bent 8.7.1–8.7.4 punktuose nurodyta informacija apie kiekvieną asmenį, kuris bendrovėje ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu. 8.7.1. Turėtų būti pateikta tokia su atlyginimais ir (arba) tarnybinėmis pajamomis susijusi informacija: 1) bendra atlyginimo suma, sumokėta arba mokėtina direktoriui už paslaugas, suteiktas praėjusiais finansiniais metais, įskaitant, jei taikoma, dalyvavimo mokesčius, nustatytus metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime; 2) atlyginimas ir privilegijos, gautos iš bet kurios įmonės, priklausančios tai pačiai grupei; 3) atlyginimas, mokamas kaip pelno dalis ir (arba) premijos, bei priežastys, dėl kurių tokios premijos ir (arba) pelno dalis buvo paskirtos; 4) jei tai leidžiama pagal įstatymus, kiekvienas esminis papildomas atlyginimas, mokamas direktoriams už specialias paslaugas, kurios nepriklauso įprastinėms direktoriaus funkcijoms; 5) kompensacija, gautina arba sumokėta kiekvienam vykdomajam direktoriui ar valdymo organų nariui, pasitraukusiam iš savo pareigų praėjusiais finansiniais metais; 6) bendra apskaičiuota naudos, kuri laikoma atlyginimu ir suteikiama ne pinigais, vertė, jeigu tokia nauda neturi būti nurodyta pagal 1–5 punktus. 8.7.2. Turėtų būti pateikiama ši informacija, susijusi su akcijomis ir (arba) teisėmis dalyvauti akcijų pasirinkimo sandoriuose, ir (arba) su visomis kitomis darbuotojų skatinimo akcijomis sistemomis: 1) praėjusiais finansiniais metais bendrovės pasiūlytų akcijų pasirinkimo sandorių arba suteiktų akcijų skaičius ir taikymo sąlygos; 2) akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, realizuotas per praėjusius finansinius metus, nurodant kiekvieno sandorio akcijų skaičių bei realizavimo kainą, arba dalyvavimo darbuotojų skatinimo akcijomis sistemoje vertė finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kainą, realizavimo data ir pagrindinės teisių įgyvendinimo sąlygos; 4) visi esamų akcijų pasirinkimo sandorių sąlygų pokyčiai ateinančiais finansiniais metais. 8.7.3. Turėtų būti pateikiama ši su papildomų pensijų schemomis susijusi informacija: 1) kai pensijų schema yra apibrėžtų išmokų, pagal ją direktorių sukaupytų išmokų pokyčiai atitinkamais finansiniais metais; 2) kai pensijų schema yra apibrėžtų įmokų, išsami informacija apie įmokas, kurias už direktorių sumokėjo arba turėtų sumokėti bendrovė atitinkamais finansiniais metais.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.

8.7.4. Turėtų būti nurodytos sumos, kurias bendrovė arba bet kuri dukterinė bendrovė ar įmonė, įtraukta į bendrovės konsoliduotas metines finansines ataskaitas, išmokėjo kaip paskolas, išankstines išmokas ir garantijas kiekvienam asmeniui, kuris ėjo direktoriaus pareigas bet kuriuo atitinkamų finansinių metų laikotarpiu, įskaitant nesumokėtas sumas ir palūkanų normą.		Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.8. Schemoms, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, iki jų taikymo pradžios turėtų pritarti akcininkai metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimdami atitinkamą sprendimą. Pritarimas turėtų būti susijęs su pačia schema ir akcininkai neturėtų spręsti dėl atskiriems direktoriams pagal tą schemą suteikiamos akcijomis pagrįstos naudos. Visiems esminiems schemų sąlygų pakeitimams iki jų taikymo pradžios taip pat turėtų pritarti akcininkai, priimdami sprendimą metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime. Tokiais atvejais akcininkai turėtų būti informuoti apie visas siūlomų pakeitimų sąlygas ir gauti paaiškinimą apie siūlomų pakeitimų poveikį.	Neaktualu	Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.
8.9. Metinio visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas turėtų būti gaunamas šiais klausimais: 1) atlyginimo direktoriams skyrimas remiantis akcijomis pagrįstomis schemomis, įskaitant akcijų pasirinkimo sandorius; 2) maksimalaus akcijų skaičiaus nustatymas ir pagrindinės akcijų suteikimo tvarkos sąlygos; 3) laikotarpis, per kurį pasirinkimo sandoriai gali būti realizuoti; 4) kiekvieno tolesnio pasirinkimo sandorių realizavimo kainos pokyčio nustatymo sąlygos, jeigu įstatymai tai leidžia; 5) visos kitos ilgalaikės direktorių skatinimo schemos, kurios panašiomis sąlygomis nėra siūlomos visiems kitiems bendrovės darbuotojams. Metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime taip pat turėtų būti nustatytas galutinis terminas, per kurį už direktorių atlyginimą atsakingas organas gali paskirti šiame punkte išvardytų tipų kompensacijas atskiriems direktoriams.		
8.10. Jeigu leidžia nacionalinė teisė arba bendrovės įstatai, kiekvienam pasirinkimo sandorių su nuolaida modeliui, pagal kurį yra suteikiamos teisės pasirašyti akcijas žemesne nei rinkos kaina, galiojančia tą dieną, kai nustatoma kaina, arba vidutine rinkos kaina, nustatyta per keletą dienų prieš realizavimo kainos nustatymą, taip pat turėtų pritarti akcininkai.		
8.11. 8.8 ir 8.9 punktai neturėtų būti taikomi schemoms, kuriose dalyvavimas panašiomis sąlygomis siūlomas bendrovės darbuotojams arba bet kurios dukterinės įmonės darbuotojams, kurie turi teisę dalyvauti schemoje, ir kuri buvo patvirtinta metiniame visuotiniame akcininkų susirinkime.		

8.12. Prieš metinį visuotinį akcininkų susirinkimą, kuriame ketinama svarstyti 8.8 punkte nurodytą sprendimą, akcininkams turėtų būti suteikta galimybė susipažinti su sprendimo projektu ir su juo susijusiu informaciniu pranešimu (šie dokumentai turėtų būti paskelbti bendrovės tinklalapyje). Šiame pranešime turėtų būti pateiktas visas akcijomis pagrįsto atlyginimo schemas reglamentuojantis tekstas arba šių schemų pagrindinių sąlygų aprašymas, taip pat schemų dalyvių vardai ir pavardės. Pranešime taip pat turėtų būti nurodytas schemų ir bendros direktorių atlyginimų politikos ryšys. Sprendimo projekte turėtų būti aiški nuoroda į pačią schemą arba pateikta pagrindinių jos sąlygų santrauka. Akcininkams taip pat turėtų būti pateikta informacija apie tai, kaip bendrovė ketina apsirūpinti akcijomis, kurios reikalingos įsipareigojimams pagal skatinimo schemas įgyvendinti: turėtų būti aiškiai nurodyta, ar bendrovė ketina pirkti reikalingas akcijas rinkoje, laikyti jas atsargoje ar išleisti naujų akcijų. Taip pat turėtų būti pateikta schemos išlaidų, kurias patirs bendrovė dėl numatomo schemas taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.		Bendrovė schemų, pagal kurias direktoriams atlyginama akcijomis, akcijų pasirinkimo sandoriais ar kitomis teisėmis įsigyti akcijų arba būti atlyginamam remiantis akcijų kainų pokyčiais, netaiko.
IX principas: Interesų turėtojų vaidmuo bendrovės valdyme Bendrovės valdymo sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka <i>interesų turėtojai</i> apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiama tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai.	Taip	Bendrovė laikosi visų įstatymuose numatytų reikalavimų, užtikrinančių interesų turėtojų teises. Bendrovės darbuotojai daro įtaką Bendrovės valdymui per profesinę sąjungą, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, klientais apibrėžiami su jais sudarytose sutartyse.
9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt.		
9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.		

X principas: Informacijos atskleidimas

Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai

10.1. Bendrovė turėtų atskleisti informaciją apie: 1) bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus; 2) bendrovės tikslus; 3) asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį valdančius; 4) bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, bendrovės vadovą bei jų atlyginimą; 5) galimus numatyti esminius rizikos veiksniai; 6) bendrovės ir susijusių asmenų sandorius, taip pat sandorius, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje; 7) pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais; 8) bendrovės valdymo struktūrą ir strategiją. Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąraše, atskleidimu. 10.2. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės, kuriai priklauso bendrovė, konsoliduotus rezultatus. 10.3. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama VIII principu. 10.4. Atskleidžiant 10.1 rekomendacijos 7 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Taip	Informacija apie Bendrovę, nurodyta šiose rekomendacijose, atskleidžiama šiuose šaltiniuose: Bendrovės konsoliduotame metiniame pranešime, finansinėse ataskaitose, pranešimuose apie akcijų paketų įgijimą / netekimą, pranešimuose apie esminius įvykius, skelbiant šią informaciją per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą.
10.5. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu. Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Taip	Informacija per vertybinių popierių biržos AB „NASDAQ OMX Vilnius“ informacijos atskleidimo sistemą pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis vienu metu. Birža gautą informaciją paskelbia savo interneto tinklalapyje ir prekybos sistemoje, tokiu būdu užtikrinant vienalaikį informacijos pateikimą visiems. Bendrovė stengiasi informaciją skelbti prieš arba po biržos prekybos sesijos. Bendrovė informacijos, galinčios turėti įtakos jos akcijų kainai, neatskleidžia komentaruose, interviu ar kitais būdais tol, kol tokia informacija viešai paskelbiama per biržos informacijos sistemą.

10.6. Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Taip	Bendrovė pranešimus vienu metu siunčia Vertybinių popierių komisijai ir vertybinių popierių biržai AB „NASDAQ OMX Vilnius“. Tokiu būdu užtikrinamas nešališkas, savalaikis priėjimas prie informacijos. Informacija apie esminius įvykius pateikiama lietuvių ir anglų kalbomis.
10.7. Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, metų prospektą - ataskaitą bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei Bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Taip	Bendrovė interneto tinklalapyje skelbia metinę informaciją ir kitas Bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, pranešimus apie esminius įvykius bei Bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.
XI principas: Bendrovės audito įmonės parinkimas		
Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.		
11.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės tarpinių finansinių ataskaitų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų ir metinio pranešimo patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.	Ne	Nepriklausoma audito įmonė atlieka Bendrovės metinių finansinių ataskaitų auditą ir patikrina, kad metiniame pranešime nebūtų reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų, lyginant su audituotomis finansinėmis ataskaitomis Tarpinių finansinių ataskaitų auditas neatliekamas.
11.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, - bendrovės valdyba.	Taip	Bendrovė laikosi šios nuostatos. Audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlo Bendrovės valdyba.
11.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Ne	Audito įmonė Bendrovei nėra suteikusi ne audito paslaugų.

Finansinės padėties ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
	Pastabos	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	187	323	187	323
Ilgalaikis materialusis turtas	5				
Žemė ir pastatai		13.003	12.682	13.003	12.682
Mašinos ir įrengimai		14.988	15.914	14.987	15.912
Transporto priemonės		373	283	373	283
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.179	1.018	1.175	1.016
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		29.543	29.897	29.538	29.893
Ilgalaikis finansinis turtas					
Investicijos į dukterines įmones	6	-	-	17	17
Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	2	-	2
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		-	2	17	19
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	22	29	-	29	-
Ilgalaikio turto iš viso		29.759	30.222	29.771	30.235
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	13.997	19.379	13.997	19.379
Per vienerius metus gautinos sumos					
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	18.186	15.131	18.186	15.131
Susijusioms šalims suteiktos paskolos	9	-	41.396	-	41.396
Terminuoti indėliai	11	49.101	-	49.101	-
Išankstiniai apmokėjimai		144	195	143	195
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		893	-	893	-
Kitos gautinos sumos	10	2.075	2.049	2.065	2.027
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		70.399	58.771	70.388	58.749
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1.906	345	1.816	303
Trumpalaikio turto iš viso		86.302	78.495	86.201	78.431
Turto iš viso		116.061	108.717	115.972	108.666

(tęsinys kitame puslapyje)

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės padėties ataskaitos (tęsinys)

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	1	15.545	15.545	15.545
Privalomasis rezervas	12	1.554	1.554	1.554
Rezervas savų akcijų supirkimui	12	25.000	25.000	25.000
Nepaskirstytasis pelnas		41.937	41.896	30.618
Nuosavo kapitalo iš viso		84.036	83.995	72.717
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	13	197	197	3.469
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	15	997	997	771
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	22	-	-	36
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		1.194	1.194	4.276
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	13	1.290	1.290	2.540
Prekybos skolos	14	22.406	22.288	22.325
Mokėtinas pelno mokestis		-	-	527
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai	16	7.135	7.075	6.281
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		30.831	30.783	31.673
Įsipareigojimų iš viso		32.025	31.977	35.949
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		116.061	115.972	108.666

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius	2012 m. kovo 30 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštienė	2012 m. kovo 30 d.

Bendrujų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pardavimo pajamos	17	238.368	197.214	238.368	197.214
Pardavimo savikaina	18	(196.620)	(155.599)	(196.770)	(155.748)
Bendrasis pelnas		41.748	41.615	41.598	41.466
Veiklos sąnaudos	19	(12.667)	(10.231)	(12.513)	(10.097)
Kitos veiklos pajamos	20	1.424	1.251	1.432	1.257
Kitos veiklos sąnaudos	20	(792)	(810)	(792)	(810)
Veiklos pelnas		29.713	31.825	29.725	31.816
Finansinės veiklos pajamos	21	1.558	1.869	1.558	1.869
Finansinės veiklos sąnaudos	21	(341)	(943)	(341)	(943)
Finansinės veiklos rezultatas		1.217	926	1.217	926
Pelnas prieš apmokestinimą		30.930	32.751	30.942	32.742
Pelno mokestis	22	(4.119)	(4.894)	(4.119)	(4.894)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		26.811	27.857	26.823	27.848
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		26.811	27.857	26.823	27.848
Priskirtina Bendrovės akcininkams:					
Grynasis pelnas		26.811	27.857	26.823	27.848
Bendrosios pajamos iš viso		26.811	27.857	26.823	27.848
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	23	6,90	7,17	6,90	7,17

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius	2012 m. kovo 30 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštienė	2012 m. kovo 30 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	-	1.554	27.814	44.913
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	27.857	27.857
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	27.857	27.857
Operacijos su savininkais						
Pervedimai į rezervus	12	-	25.000	-	(25.000)	-
Iš viso operacijų su savininkais		-	25.000	-	(25.000)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	30.671	72.770
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.811	26.811
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.811	26.811
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	16	-	-	-	(15.545)	(15.545)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(15.545)	(15.545)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	41.937	84.036

Bendrovė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2009 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	-	1.554	27.770	44.869
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	27.848	27.848
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	27.848	27.848
Operacijos su savininkais						
Pervedimai į rezervus	12	-	25.000	-	(25.000)	-
Iš viso operacijų su savininkais		-	25.000	-	(25.000)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	30.618	72.717
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	26.823	26.823
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	26.823	26.823
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai	16	-	-	-	(15.545)	(15.545)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(15.545)	(15.545)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		15.545	25.000	1.554	41.896	83.995

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Aidas Mackevičius		2012 m. kovo 30 d.
Vyriausioji finansininkė	Aušra Kibirkštienė		2012 m. kovo 30 d.

Pinigų srautų ataskaitos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Pelnas už metus	30.930	32.751	30.942	32.742
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6.390	6.391	6.388	6.387
Atidėjinių darbuotojų išmokoms pasikeitimas	226	771	226	771
Rezultatas iš ilgalaikio turto perleidimo	5	(14)	5	(14)
Ilgalaikio turto nurašymas	5	138	5	137
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	113	123	113	123
Palūkanų sąnaudos (pajamos)	(1.269)	(997)	(1.269)	(997)
Kita	2	4	2	4
	36.402	39.167	36.412	39.153
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	5.269	(5.497)	5.269	(5.497)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas	86	59	86	59
Iš pirkėjų gautinų sumų padidėjimas	(3.055)	(2.930)	(3.055)	(2.930)
Kitų gautinų sumų padidėjimas	(3.038)	(903)	(3.049)	(887)
Prekybos skolų padidėjimas	118	6.412	93	6.423
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(2.251)	697	(2.276)	686
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	33.531	37.005	33.480	37.007
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	(4.306)	-	(4.306)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	33.531	32.699	33.480	32.701
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Susijusiai šaliai suteiktos paskolos	(17.006)	(24.623)	(17.006)	(24.623)
Susijusios šalies grąžintos paskolos	47.280	990	47.280	990
Gautos palūkanos	1.052	9	1.052	9
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas	(5.843)	(2.284)	(5.840)	(2.282)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	21	101	21	101
Pervedimas į terminuotus indėlius	(48.775)	-	(48.775)	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(23.271)	(25.807)	(23.268)	(25.805)

(tęsinys kitame puslapyje)

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gražintos paskolos	(4.627)	(5.818)	(4.627)	(5.818)
Išmokėti dividendai	(3.884)	-	(3.884)	-
Sumokėtos palūkanos	(188)	(785)	(188)	(785)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(8.699)	(6.603)	(8.699)	(6.603)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas	1.561	289	1.513	293
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	345	56	303	10
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1.906	345	1.816	303

44 - 72 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Aidas Mackevičius

Vyriausioji finansininkė Aušra Kibirkštienė

 2012 m. kovo 30 d.
2012 m. kovo 30 d.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas**1 Bendroji informacija**

AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinė yra adresu Savanorių pr. 178B, Vilnius, LT-03154, Lietuva.

Bendrovė užsiima baldų gamyba ir prekyba. Bendrovė registruota 1993 m. vasario 9 d., jos akcijomis prekiaujama akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ Oficialiajame prekybos sąraše.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės akcininkai buvo:

	2011 m.		2010 m.	
	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.
AB „Invalda“	2.803.395	72,14	2.798.395	72,01
AS „Swedbank“ klientai (Estija)	391.284	10,07	387.912	9,98
- iš jų KJK Fund SICAV-SIF	389.161	10,01	356.845	9,18
Kiti smulkūs akcininkai	691.588	17,79	699.960	18,01
Iš viso	3.886.267	100,00	3.886.267	100,00

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 4 litai, yra paprastosios ir 2011 m. bei 2010 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2011 m. ir 2010 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Grupę sudaro AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinė įmonė UAB „ARI - LUX“ (toliau - Grupė). UAB „ARI - LUX“ duomenys 2011 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis (proc.)	Įstatinis kapitalas	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „ARI -LUX“	Savanorių pr. 178B, Vilnius	100	10	(12)	57	Furnitūros pakavimas

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 507 ir 456 (2010 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 453 ir 431).

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas ir Bendrovės atskiras ataskaitas.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2012 m. kovo 30 d. Bendrovės akcininkai turi teisę arba patvirtinti šias finansines ataskaitas, arba nepatvirtinti jų ir reikalauti naujų finansinių ataskaitų parengimo.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

2.1. Parengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (toliau - TFAS), priimtais taikymui Europos Sąjungoje (toliau – ES). Šios finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo savikainos pagrindu.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtų taikymui ES, reikalavimus, reikia atlikti svarbius apskaitinius vertinimus. Taip pat vadovybei tenka priimti sprendimus, susijusius su Bendrovės taikomais apskaitos principais. Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, aprašytos 2.29-oje pastaboje. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

(a) *Nauji standartai arba standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 metais, ir aktualūs Grupei ir Bendrovei*

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (įsigaliojimo datos atskiriems standartams yra skirtingos; didžioji dalis pakeitimų taikomi nuo ar po 2011 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams laikotarpiams). Patobulinimai neturėjo reikšmingos įtakos Grupės/ Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

(b) *Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m., tačiau neaktualūs Grupei ir Bendrovei*

Teisių emisijų grupavimas – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės. Pateikimas“ pakeitimas.

„Išankstiniai apmokėjimai, susiję su minimaliu finansavimo reikalavimu“ – TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas.

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų anuliavimas naudojant nuosavybės priemones“.

1-ojo TFAS pakeitimas – „7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimties, taikomos įmonėms pirmą kartą taikančioms TFAS“.

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ pakeitimas.

(c) *Nauji arba persvarstyti standartai ir aiškinimai, kuriuos privaloma taikyti Grupės ir Bendrovės ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurių Grupė/ Bendrovė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko*

„Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau). Bendrovė/ Grupė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jos finansinėms ataskaitoms.

(d) *Tarptautinės apskaitos standartų valdybos išleisti, bet nepriimti taikymui Europos Sąjungoje standartai ir aiškinimai, kurių Grupė/ Bendrovė dar nėra pritaikiusi anksčiau laiko*

TFAS Nr. 9 „Finansinės priemonės“ (paskelbtas 2009 m. lapkritį, galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau, su galimybe taikyti anksčiau laiko).

TFAS Nr. 10 „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d.).

AB „VILNIAUS BALDAI“

2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

TFAS Nr. 11 „Bendri susitarimai“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TFAS Nr. 12 „Investicijų į kitus subjektus atskleidimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TFAS Nr. 13 „Tikrosios vertės nustatymas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TAS Nr. 19 (Persvarstytas 2011 m.) „Atlygis darbuotojams“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TAS Nr. 27 (Persvarstytas 2011 m.) „Atskira finansinė atskaitomybė“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TAS Nr. 28 (Persvarstytas 2011 m.) „Asocijuotos ir bendro pavaldumo įmonės“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

„Atidėtasis pelno mokestis – Pagrindinio turto atgavimas“ – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau).

„Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas“ įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS – 1-ojo TFAS pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. arba vėliau).

„Valstybės paskolos“ – 1 – ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

„Atskleidimai – Finansinio turto ir įsipareigojimų sudengimas“ – 7 – ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

TAS Nr. 1 „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas – Kitų bendrųjų pajamų komponentų pateikimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau).

TAS Nr. 32 „Finansiniai instrumentai: pateikimas“ pakeitimas – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau).

TFAAK 20 – asis aiškinimas „Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems nuo 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau).

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Šios finansinės ataskaitos pateiktos vietos valiuta, Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinę įmonę. Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo, ir / ar kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.3. Konsolidavimo principai (tęsinys)

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos pradedamos konsoliduoti nuo tos datos, kai Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai Bendrovė praranda kontrolę. Konsoliduojant buvo eliminuoti visi Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Dukterinės įmonės finansinės ataskaitos yra to paties ataskaitinio laikotarpio kaip ir Bendrovės.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir, jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelne (nuostolyje).

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostolyje).

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	10 - 66 metai
Mašinos ir įrengimai	6 - 10 metų
Transporto priemonės	5 - 10 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2 - 6 metai.

Likutinės turto vertės ir naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas siekiant užtikrinti, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte ir kurio parengimas naudojimui arba pardavimui ilgai trunka, įsigijimu, statyba ar gamyba, kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis.

Skolinimosi išlaidos kapitalizuojamos prie ilgalaikio turto tol, iki kol ilgalaikis turtas yra pilnai paruoštas naudojimui ar pardavimui.

Grupė kapitalizuoja skolinimosi išlaidas, kurių būtų galima išvengti, jeigu nebūtų įsigijamas kriterijus tenkinantis turtas (tas, kurio parengimas naudojimui ar pardavimui užtrunka reikšmingą dalį laiko). Skaičiuojant kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas naudojama Grupės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turto susijusioms išlaidoms taikoma vidutinė svertinė palūkanų norma), išskyrus lėšas, kurias skolinamasi būtent kriterijus tenkinančiam turtui įsigyti. Pastaruoju atveju kapitalizuojamos tik faktinės skolinimosi išlaidos, atėmus investicines pajamas iš laikino šių pasiskolintų lėšų investavimo.

2.6. Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną (nuostolį), suteiktas paskolas ir gautinas sumas bei finansinį turtą, skirtą parduoti. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Finansinis turtas apskaitoje atvaizduojamas sandorio sudarymo dieną, kai finansinio turto pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo atitinkamos rinkos nustatyto terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdant, tuo atveju jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte per pelną (nuostolį), tiesiogines išlaidas, susijusias su sandoriu.

Grupės/ Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, terminuotus indėlius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas bei paskolas, ir yra priskiriamas paskolų ir gautinų sumų grupei.

Finansinio turto apskaita po pirminio pripažinimo priklauso nuo to, kuriai grupei finansinis turtas yra priskirtas, ir yra tokia:

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostolyje) tada, kai sumažėja tokio turto vertė ar jis yra amortizuojamas. Paskolos ir gautinos sumos pradžioje pripažįstamos įsigijimo savikaina (sumokėto atlygio tikrąja verte). Vėliau trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, o ilgalaikės gautinos sumos ir paskolos - amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Paskolos ir gautinos sumos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.6. Finansinis turtas (tęsinys)

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė/ Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Grupė/ Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

2.7. Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones yra apskaitomos įsigijimo verte. Investicijų vertė mažinama pripažįstant investicijų vertės sumažėjimą. Toks vertės mažinimas yra vertinamas ir taikomas kiekvienai investicijai atskirai.

Vertės sumažėjimas yra nustatomas įvertinant įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamąją vertę. Kai pinigų įplaukas kuriančio vieneto atsiperkamoji vertė yra mažesnė už apskaitinę vertę Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje, pripažįstamas vertės sumažėjimo nuostolis.

2.8. Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų nukainojimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo ir priskiriamas rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Į pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos savikainą įtraukiamos pastovios ir kintamos pridėtinės išlaidos, esant normalioms gamybos apimtims. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.9. Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš pirkėjų už prekių pardavimus ar suteiktas paslaugas, vykdant įprastinę verslo veiklą. Jei tikimasi, jog sumos bus gautinos per vienerius metus ar trumpesnį laikotarpį (ar per įprastą verslo veiklos laikotarpį, jei vėliau), prekybos gautinos sumos yra klasifikuojamos prie trumpalaikio turto. Kitu atveju, šios sumos klasifikuojamos prie ilgalaikio turto.

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo nuostolių suma.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose ir banko sąskaitų kreditai. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi. Bankų overdraftai finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomi kaip trumpalaikės paskolos, kai jų trukmė neviršija 1 metų.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir kasoje, trumpalaikiai indėliai, kurių pradinis terminas ne ilgesnis nei 3 mėnesiai ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.11. Akcinis kapitalas

Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos akciniame kapitale. Paprastosios vardinės akcijos apskaitomos jų nominalia verte.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.12. Dividendai

Bendrovės finansinėse ataskaitose dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami akcininkų. Išmokėti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojami prie finansinės veiklos.

2.13. Finansiniai įsipareigojimai

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos, nebent jos yra tiesiogiai priskiriamos atitinkamo ilgalaikio turto įsigijimui, statybai ar gamybai.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar (nuostolį) naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

2.14. Nuoma ir lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, laikoma finansine nuoma (lizingu). Lizingas kapitalizuojamas lizingo pradžioje mažesne iš dviejų verčių: lizingo būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte arba įvertinta minimalių lizingo įmokų dabartine verte. Nuomos mokesčiai paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, atėmus finansavimo sąnaudas, yra apskaitomi ilgalaikių mokėtinų sumų straipsnyje, išskyrus mokėjimus, kurie turi būti atliekami per 12 mėnesių, ir tokiu atveju jie apskaitomi trumpalaikiuose įsipareigojimuose.

Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nusėdimas per jo naudingo tarnavimo arba nuomos laikotarpį, priklausomai nuo to, kuris yra trumpesnis.

(b) Nuoma

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kurias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Bendrovė ir Grupė yra nuomotojos

(c) Nuoma

Pagal nuomos sutartis gaunami mokėjimai (atėmus bet kurias nuomininkui suteiktas nuolaidas) pripažįstami pelnu ar nuostoliais tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

2.15. Dotacijos

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamos ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama kaip atidėtosios pajamos ir perskirstoma į pajamas kasmet lygiomis dalimis per numatomą susijusio turto naudingo tarnavimo laikotarpį ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas finansinės padėties eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.16. Prekybos skolos

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ar paslaugas, kurios buvo įsigytos iš tiekėjų, vykdant įprastinę verslo veiklą.

Prekybos mokėtinos sumos yra sukaupiamos, kuomet kita šalis įvykdo savo įsipareigojimus pagal sutartį, ir pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.17. Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė/ Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

(b) Išaitinės kompensacijos

Išaitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išaitinės išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalių oficialių darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išaitinės išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išaitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

(d) Pensijų ir jubiliejų išmokos

Kiekvienas darbuotojas, pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę darbo sutartį, turi teisę gauti jubiliejų išmokas bei, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

2.18. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienų finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

2.19. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2011 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2010 m. – 15 proc.).

Nuo 2008 m. mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Nuo 2010 m. mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neatlygintinai arba už atlygį tarp Grupės įmonių, jei tenkinamos tam tikros sąlygos.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.19. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami finansinės padėties laikinųjų įsipareigojimų metodu. Atidėtas mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinės padėties ataskaitų datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje tiek, kiek Grupės ir Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami tarpusavyje, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kuomet egzistuoja teisė padengti einamojo laikotarpio mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos per pelną (nuostolį), išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais nuosavame kapitale. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi nuosavame kapitale.

2.20. Pajamų pripažinimas

a) Prekių ir paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

b) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelne (nuostolyje) proporcingai, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Kuomet sumažėja gautinos sumos vertė, Grupė ar Bendrovė sumažina jos apskaitinę vertę iki atsiperkamosios vertės, kurią sudaro įvertinti būsimi pinigų srautai, diskontuoti apskaičiuotų palūkanų norma, ir vėliau diskontavimo įtaka yra apskaitoma kaip palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos iš sumažėjusios vertės paskolos ir gautinų sumų yra pripažįstamos taikant pradinę apskaičiuotų palūkanų normą. Gautos palūkanų pajamos pinigų srautų ataskaitose yra klasifikuojamos prie investicinės veiklos pinigų srautų.

2.21. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.22. Sandoriai užsienio valiuta

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto finansinio turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės padėties ataskaitos dieną yra apskaitomi pelne (nuostolyje). Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.23. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės padėties ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostolyje). Iš pirkėjų gautinų sumų ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas tuomet, kai objektyvios aplinkybės (tokios kaip nemokumo tikimybė ar kliento dideli finansiniai nesklandumai) parodo, kad Grupė negalės susirinkti visų jai priklausančių gautinų sumų pagal sąskaitose nurodytas sąlygas. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas (daugiau negu 30 dienų) – tai prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelne (nuostolyje) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Nefinansinis turtas

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo sąnaudas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne (nuostolyje). Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelne (nuostolyje) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Grupė yra laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

2.24. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Bendrovės viduje rengiamos ataskaitos, teikiamos vyriausiajam su veikla susijusių sprendimų priėmėjui. Vyriausiasis su veikla susijusių sprendimų priėmėjas, atsakingas už išteklių paskirstymą bei segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

2.25. Susijusios šalys

Susijusiomis su Bendrove ir Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai (per tarpininką) kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.26. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.27. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykę įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykę įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.28. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Tarptautinis finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo. Finansinis turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrįstas pagrindas sudengti pripažintas sumas ir kai yra ketinimas jas sudengti, ar realizuoti turtą ir sudengti įsipareigojimą vienu metu.

2.29. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį

Parengiant finansinių ataskaitų rinkinį pagal TFAS, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie įtakoja atskleidžiamas pajamų, išlaidų, turto ir įsipareigojimų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimus ataskaitų rinkinio parengimo dieną ir per ateinančius finansinius metus. Sprendimai nuolat vertinami ir yra paremti vadovybės patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių prognozes, kurie, manoma, kad bus pagrįsti tam tikromis aplinkybėmis.

Šalia sprendimų, susijusių su apskaitiniais vertinimais, Vadovybė taip pat priima tam tikrus sprendimus, susijusius su apskaitos principų taikymu. Tačiau šių prielaidų ir įvertinimų neapibrėžtumas gali paveikti rezultatus, o tai gali pareikalausti turto ar įsipareigojimų finansinės padėties sumų reikšmingo koregavimo ateityje.

Įvertinimai ir prielaidos

Sritys, kuriose tenka priimti reikšmingus ar sudėtingus sprendimus, arba sritys, kuriose daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai įvertinimai turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, yra aptartos žemiau:

Ilgalaikis materialusis turtas – naudingo tarnavimo laikotarpis

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis nustatomas ilgalaikio materialiojo turto naudingojo tarnavimo laikotarpis, yra: numatoma turto naudojimo trukmė, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl prekių naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data. Detaliau tai aprašyta 2.5. pastaboje.

Mokesčių įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu už 5 prieš ataskaitinius mokestinius metus iš eilės einančius metus patikrinti Bendrovės ir Grupės buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų atsirasti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydama įprastinę veiklą, Bendrovė atlieka sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai dažniausiai įkainojami pagal rinkos palūkanų normas. Priimami sprendimai, kuomet siekiama nustatyti, ar sandoriai įkainojami pagal rinkos arba ne rinkos palūkanų normas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priamų sprendimų pagrindą sudaro panašaus tipo sandorių su nesusijusiomis šalimis kainos.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

3 Informacija pagal segmentus

Bendrovės vadovybė apibrėžė verslo segmentus, remdamasi Valdybos peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių sprendimų priėmimui.

Valdyba vertina verslą tiek geografiniu, tiek produkto atžvilgiu iki tam tikro lygio. Geografiškai valdyba vertina pardavimo apimtis Lietuvoje, Europos Sąjungoje bei už Europos Sąjungos ribų, priklausomai nuo to, kur tiekama produkcija. Produkto atžvilgiu valdyba vertina tik produktų kiekius pagal atskiros produkto rūšį. Visa finansinė informacija, apimanti pelno bei turto rodiklius, yra analizuojama kaip vienas verslo segmentas – baldų gamyba ir pardavimas, todėl nėra detaliau analizuojama šiose finansinėse ataskaitose.

Nuolatinė Bendrovės ir Grupės buveinė yra Lietuvoje. Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai			
	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Europos Sąjungos šalys	206.170	161.558	206.170	161.558
Ne Europos Sąjungos šalys	26.221	32.536	26.221	32.536
Lietuva	5.977	3.120	5.977	3.120
	238.368	197.214	238.368	197.214

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	
	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	1.210	1.210
Įsigijimai	248	248
Nurašymai	(653)	(653)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	805	805
Įsigijimai	9	9
Nurašymai	(384)	(384)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	430	430
Amortizacija:		
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	940	940
Amortizacija per metus	195	195
Nurašymai	(653)	(653)
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	482	482
Amortizacija per metus	145	145
Nurašymai	(384)	(384)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	243	243
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	187	187
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	323	323

AB „VILNIAUS BALDAI“
2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. lygi 28 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. – 144 tūkst. litų), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	59.288	251	3.110	85.296
Įsigijimai	-	1.474	267	562	2.303
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(2.373)	(147)	(313)	(2.833)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	30	-	(30)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	58.419	371	3.329	84.766
Įsigijimai	933	3.019	125	1.845	5.922
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.590)	(37)	(193)	(1.820)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	100	1.235	-	(1.335)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	23.680	61.083	459	3.646	88.868
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	9.261	39.584	87	2.307	51.239
Nusidėvėjimas per metus	704	5.131	30	336	6.201
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(2.240)	(29)	(302)	(2.571)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	30	-	(30)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	9.965	42.505	88	2.311	54.869
Nusidėvėjimas per metus	712	5.153	35	345	6.245
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.563)	(37)	(189)	(1.789)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	10.677	46.095	86	2.467	59.325
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13.003	14.988	373	1.179	29.543
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.682	15.914	283	1.018	29.897

AB „VILNIAUS BALDAI“
2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	59.284	251	3.092	85.274
Išsigijimai	-	1.473	267	561	2.301
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(2.386)	(147)	(318)	(2.851)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	37	-	(37)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	22.647	58.408	371	3.298	84.724
Išsigijimai	933	3.019	125	1.842	5.919
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.590)	(37)	(165)	(1.792)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	100	1.235	-	(1.335)	-
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	23.680	61.072	459	3.640	88.851
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2009 m. gruodžio 31 d. likutis	9.261	39.584	87	2.297	51.229
Nusidėvėjimas per metus	704	5.129	30	329	6.192
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(2.254)	(29)	(307)	(2.590)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	37	-	(37)	-
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	9.965	42.496	88	2.282	54.831
Nusidėvėjimas per metus	712	5.152	35	344	6.243
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(1.563)	(37)	(161)	(1.761)
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	10.677	46.085	86	2.465	59.313
2011 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13.003	14.987	373	1.175	29.538
2010 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	12.682	15.912	283	1.016	29.893

Nusidėvėjimo sąnaudų pasiskirstymas pateiktas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pardavimų savikaina	6.049	5.826	6.048	5.818
Veiklos sąnaudos	350	392	349	391
Atsargos – pagaminta produkcija	(154)	(17)	(154)	(17)
	6.245	6.201	6.243	6.192

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 17.622 tūkst. litų (21.227 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas (13 pastaba).

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio išsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai lygi 14.026 tūkst. litų ir 14.017 tūkst. litų (11.532 tūkst. litų ir 11.496 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo veikloje, turto sudaro mašinos ir įrenginiai.

Bendrovės finansinio lizingo būdu įsigyto materialiojo turto likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 321 tūkst. litų (261 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.). Finansinio lizingo būdu įsigytas materialusis turtas apskaitytas transporto priemonių grupėje.

AB „VILNIAUS BALDAI“

2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

6 Investicijos į dukterines įmones

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę įsigijimo savikaina pateikiama žemiau:

	2011 m.		2010 m.	
	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė
UAB „ARI - LUX“	100%	17	100%	17
		<u>17</u>		<u>17</u>

2011 m. ir 2010 m. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę vertės pasikeitimai pateikiami žemiau:

	Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.
Likutis metų pradžioje	17	17
Vertės pokyčiai	-	-
Likutis metų pabaigoje	<u>17</u>	<u>17</u>

7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Žaliavos	6.993	9.560	6.993	9.560
Nebaigta gamyba	2.422	2.229	2.422	2.229
Pagaminta produkcija	4.661	7.782	4.661	7.782
	14.076	19.571	14.076	19.571
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(79)	(192)	(79)	(192)
	<u>13.997</u>	<u>19.379</u>	<u>13.997</u>	<u>19.379</u>

Žaliavas sudaro: mediena, papildomos dalys, plastikas, cheminės medžiagos ir kitos žaliavos, naudojamos produkcijos gamyboje.

2011 m. dalis atsargų, kurių vertė 113 tūkst. litų ir kurios buvo nukainuotos, buvo parduotos ir nurašytos. Atsargų nukainojimo pasikeitimas 2011 m. ir 2010 m. yra įtrauktas į parduotų prekių savikainą.

Kaip paaiškinta 13-oje pastaboje, siekiant užtikrinti suteiktos paskolos grąžinimą, Grupė ir Bendrovė įkeitė atsargas, kurių bendra vertė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.000 tūkst. litų.

8 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	18.186	15.131	18.186	15.131
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	<u>18.186</u>	<u>15.131</u>	<u>18.186</u>	<u>15.131</u>

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 dienų.

AB „VILNIAUS BALDAI“
2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

8 Iš pirkėjų gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms, kurių nominali vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 18.186 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 15.131 tūkst. litų) vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų laikotarpių analizė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra tokia:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs, tačiau joms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 - 60 dienų	60 - 90 dienų	90 - 120 dienų	daugiau nei 120 dienų	
2011 m.	16.783	1.403	-	-	-	-	18.186
2010 m.	14.538	591	-	2	-	-	15.131

9 Susijusioms šalims suteiktos paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Suteiktos paskolos	-	41.396	-	41.396
	-	41.396	-	41.396

Grupės ir Bendrovės suteiktų paskolų likutis AB „Invalda“ 2010 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 41.396 tūkst. litų. 2011 m. gruodžio 31 d. AB „Invalda“ buvo įvykdžiusi visus įsipareigojimus pagal paskolų sutartis ir visiškai bei tinkamai atsiskaičiusi su Bendrove.

10 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Gražintinas PVM	1.896	1.932	1.896	1.932
Kitos gautinos sumos	179	117	169	95
	2.075	2.049	2.065	2.027
Atimti: abejotinų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	2.075	2.049	2.065	2.027

Grupė ir Bendrovė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. neturėjo kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis yra praėjęs ar kurioms yra apskaitytas vertės sumažėjimas.

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pinigai banke	1.526	341	1.436	299
Pinigai kasoje	3	4	3	4
Terminuoti indėliai, kurių terminas iki 3 mėnesių	377	-	377	-
	1.906	345	1.816	303

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir litais Danske Bank A/S Lietuvos filialas bei būsimos piniginės įplaukos į jas yra įkeistos bankams kaip užstatas už paskolas (13 pastaba).

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laisvas lėšas buvo investavusi į terminuotus indėlius, kurių apmokėjimo terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai:

	Grupė	Bendrovė
	2011 m. gruodžio 31 d.	
Indėliai, kurių terminas tarp 3 ir 6 mėnesių	10.794	10.794
Indėliai, kurių terminas ilgesnis nei 6 mėnesiai	37.981	37.981
Sukauptos gautinos palūkanos	326	326
	49.101	49.101

12 RezervaiPrivalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno tol, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Savų akcijų supirkimo rezervas

2010 m. balandžio 29 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno skirti 25.000 tūkst. litų į savų akcijų supirkimo rezervą. Klausimą dėl savų akcijų supirkimo akcininkai svarstys ateityje, atsižvelgdami į Bendrovės veiklos rezultatus ir situaciją rinkoje.

13 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	2010 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Bankų paskolos	-	1.253	-	1.253
Banko sąskaitų kreditai (kredito linija)	-	2.055	-	2.055
Finansinis lizingas	197	161	197	161
	197	3.469	197	3.469
Trumpalaikės paskolos				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	1.253	2.504	1.253	2.504
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	37	36	37	36
	1.290	2.540	1.290	2.540
	1.487	6.009	1.487	6.009

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

13 Paskolos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	2011 m. gruodžio 31 d. Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2012 m.	-	1.290	-	1.290
2013 m.	-	34	-	34
2014 m.	-	36	-	36
2015 m.	-	97	-	97
2016 m.	-	30	-	30
	-	1.487	-	1.487

Taikomos palūkanų normos yra artimos apskaičiuotoms palūkanų normoms. 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svartinis vidurkis lygus 3,39 proc. (2010 m. gruodžio 31 d. – 4,36 proc.). 2011 m. ir 2010 m. kintamų palūkanų normų perskaičiavimo periodai buvo 3 mėnesiai ir 6 mėnesiai.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svartinis vidurkis:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Ilgalaikės paskolos	3,11%	3,47%	3,11%	3,47%
Finansinis lizingas	4,89%	5,15%	4,89%	5,15%

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Paskolos valiuta:				
Eurai	1.487	6.009	1.487	6.009
Litai	-	-	-	-
	1.487	6.009	1.487	6.009

2011 m. rugsėjo 14 d. Bendrovė įvykdė 12 500 tūkst. litų įsipareigojimus su Danske Bank A/S Lietuvos filialas pagal Kredito limitą sutartį overdrafto, garantijų ir laidavimų suteikimui.

Kaip paskolų grąžinimo užstatą Bendrovė įkeitė savo pastatus ir įrenginius, kurių bendra likutinė vertė 17.622 tūkst. litų 2011 m. gruodžio 31 d. (21.227 tūkst. litų 2010 m. gruodžio 31 d.), apyvartoje esančias prekių atsargas, kurių bendra vertė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 9.000 tūkst. litų, taip pat dabartines bei ateities pinigines įplaukas į Bendrovės Danske Bank A/S Lietuvos filialas banko sąskaitas.

14 Prekybos skolos

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai jų terminas yra 30 - 60 dienų.

15 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Atidėjiniai darbuotojų pensijų ir jubiliejų išmokoms	997	771	997	771
	997	771	997	771

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

15 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

Atidėjinius pensijų ir jubiliejų išmokoms sudaro apskaičiuotos pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį mokėtinos sumos. Kiekvienas darbuotojas turi teisę gauti jubiliejines išmokas bei, išeinant iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesių atlyginimų dydžio išmoką.

16 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Mokėtinos sumos už mokestinių nuostolių perėmimą (26 pastaba)	2.711	3.205	2.711	3.205
Įsipareigojimai, susiję su darbo užmokesčiu	3.279	2.626	3.230	2.597
Mokėtini ir deponuoti dividendai	744	276	744	276
Mokėtini veiklos mokesčiai	98	79	87	73
Kitos mokėtinos ir sukauptos sumos	303	130	303	130
	7.135	6.316	7.075	6.281

Aukščiau paminėtų finansinių įsipareigojimų terminai ir sąlygos:

- Kitos mokėtinos sumos yra be palūkanų ir vidutinis atsiskaitymo terminas yra 15 – 30 dienų.

2011 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės nepaskirstytojo pelno skirti 15.545 tūkst. litų dividendų išmokėjimui (vienai vardinei akcijai paskirstoma po 4 litus). 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės neišmokėtų ir deponuotų dividendų likutis buvo 744 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 276 tūkst. litų).

17 Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Prekių pardavimo pajamos	238.366	197.209	238.366	197.209
Suteiktų paslaugų pajamos	2	5	2	5
	238.368	197.214	238.368	197.214

Prekių pardavimo pajamas 2011 m. ir 2010 m. sudarė: baldų pardavimai apie 98 proc. ir žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Pagrindinis Bendrovės pirkėjas yra IKEA Supply AG. Pardavimai šiam pirkėjui 2011 m. sudaro 232.379 tūkst. litų, t.y. 98 proc. visų Bendrovės pardavimų (2010 m. - 193.874 tūkst. litų, t.y. 98 proc. visų pardavimų). Bendrovė su šiuo pirkėju dirba trumpalaikių sutarčių pagrindu nuo 1998 m.

18 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Medžiagos	153.240	116.837	153.240	116.837
Darbo užmokestis	14.104	13.011	13.794	12.861
Socialinis draudimas	4.344	4.017	4.252	3.973
Nusidėvėjimas	6.049	5.821	6.048	5.818
Pirkti baldai ir medžiagos	5.211	3.125	5.211	3.125
Kitos gamybos sąnaudos	13.672	12.788	14.225	13.134
	196.620	155.599	196.770	155.748

2010 m. grupės nusidėvėjimo sąnaudos, įtrauktos į pardavimų savikainą (5 pastaba), yra sumažintos 5 tūkst. litų subsidija gauta už ilgalaikio turto įsigijimą.

AB „VILNIAUS BALDAI“
2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

19 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Darbo užmokestis	3.167	3.163	3.068	3.074
Socialinis draudimas	984	984	954	957
Transportavimo ir sandėliavimo paslaugos	4.159	2.866	4.159	2.866
Valdybos narių tantjemos	795	-	795	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	495	588	494	587
Audito ir konsultacinės sąnaudos	434	243	433	243
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	413	166	413	166
Turto priežiūros, komunalinės ir komunikacijos sąnaudos	312	249	311	249
Komandiruočių sąnaudos	152	75	152	75
Labdaros ir paramos išlaidos	54	102	53	100
Kita	1.702	1.795	1.681	1.780
	12.667	10.231	12.513	10.097

20 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Kitos veiklos pajamos				
Nuomos ir komunalinių patarnavimų pajamos	1.310	1.190	1.317	1.191
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	7	18	7	18
Kitos pajamos	107	43	108	48
	1.424	1.251	1.432	1.257
Kitos veiklos sąnaudos				
Tiesioginės nuomos pajamų sąnaudos	(780)	(806)	(780)	(806)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostoliai	(12)	(4)	(12)	(4)
	(792)	(810)	(792)	(810)

21 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	1.450	1.773	1.450	1.773
Pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo	108	96	108	96
	1.558	1.869	1.558	1.869
Finansinės veiklos sąnaudos				
Palūkanų sąnaudos	(181)	(776)	(181)	(776)
Sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo	(160)	(167)	(160)	(167)
	(341)	(943)	(341)	(943)

AB „VILNIAUS BALDAI“
2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

22 Pelnų mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pelnų mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	4.398	5.072	4.398	5.072
Praėjusių laikotarpių klaidų taisymai	(217)	-	(217)	-
Pelnų mokestis nuo dividendų, išmokėtų fiziniams asmenims	3	-	3	-
Pelnų mokesčio sąnaudos iš viso	4.184	5.072	4.184	5.072
Laikinių skirtumų pripažinimas ir atstatymas	(65)	(178)	(65)	(178)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(65)	(178)	(65)	(178)
Pelnų mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostolyje)	4.119	4.894	4.119	4.894

2011 m. ir 2010 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą.

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	30.930	32.751	30.942	32.742
Pelnų mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą (2009 m. – 20 proc.)	4.640	4.913	4.641	4.911
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	55	83	54	85
Neapmokestinamosios pajamos	(4)	(3)	(4)	(3)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(217)	10	(217)	10
Investicinio projekto lengvata	(339)	(79)	(339)	(79)
Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	(16)	(30)	(16)	(30)
Pelnų mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	4.119	4.894	4.119	4.894

22 Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo analizė pateikta žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
– Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas po daugiau nei 12 mėnesių	154	116	154	116
– Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus realizuotas per 12 mėnesių	89	91	89	91
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai:				
– Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti po daugiau nei 12 mėnesių	(214)	(243)	(214)	(243)
– Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus realizuoti per 12 mėnesių	-	-	-	-
	29	(36)	29	(36)

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

Grupė	2009 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2010 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	18	11	29	(17)	12
– Sukauptos sąnaudos	41	137	178	53	231
	59	148	207	36	243
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(273)	30	(243)	29	(214)
	(273)	30	(243)	29	(214)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(214)	178	(36)	65	29
Bendrovė					
	2009 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2010 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2011 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	18	11	29	(17)	12
– Sukauptos sąnaudos	41	137	178	53	231
	59	148	207	36	243
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(273)	30	(243)	29	(214)
	(273)	30	(243)	29	(214)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	(214)	178	(36)	65	29

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

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

23 Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)

Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas, dalijant akcininkams priskiriamą grynąjį pelną iš metinio išleistų ir apmokėtų paprastųjų akcijų skaičiaus svertinio vidurkio per metus.

	Grupė	
	2011 m.	2010 m.
Akcininkams priskiriamas grynas pelnas	26.811	27.857
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	3.886	3.886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (litas)	6,90	7,17

2011 m. ir 2010 m. nebuvo jokių akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

24 Finansinės rizikos valdymasFinansinės priemonės pagal grupes

Žemiau pateiktos finansinių priemonių grupės, kurioms taikoma finansinių priemonių apskaitos politika:

	Grupė		Bendrovė	
	Paskolų ir gautinų sumų grupė		Paskolų ir gautinų sumų grupė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Finansinis turtas				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	18.365	15.244	18.355	15.223
Paskolos susijusioms šalims	-	41.396	-	41.396
Terminuotieji indėliai	49.101	-	49.101	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.906	345	1.816	303
	69.372	56.985	69.272	56.922
	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė		Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė	
Finansiniai įsipareigojimai				
Gautos paskolos	1.253	5.812	1.253	5.812
Finansinio lizingo įsipareigojimai	234	197	234	197
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	26.163	25.896	26.175	25.933
	27.650	31.905	27.662	31.942

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų ir paskolų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės ir Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 2,80 ir 2,34 (Grupės ir Bendrovės 2,48 ir 1,87 2010 m. gruodžio 31 d.).

AB „VILNIAUS BALDAI“

2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2011 m. gruodžio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai su palūkanomis):

Grupė	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	686	1.994	3.513	-	6.193
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	274	22.417	3.205	-	-	25.896
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	274	23.103	5.199	3.513	-	32.089
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	653	667	220	-	1.540
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	744	22.708	2.711	-	-	26.163
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	744	23.361	3.378	220	-	27.703

Bendrovė	Pareikalavus	Iki 3 mėnesių	Nuo 3 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	Iš viso
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	686	1.994	3.513	-	6.193
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	274	22.454	3.205	-	-	25.933
2010 m. gruodžio 31 d. likutis	274	23.140	5.199	3.513	-	32.126
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	653	667	220	-	1.540
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	744	22.720	2.711	-	-	26.175
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	744	23.373	3.378	220	-	27.715

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra labai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinio Grupės ir Bendrovės pirkėjo – IKEA Supply AG – 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 99% ir 2010 m. gruodžio 31 d. – virš 99% visų Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų. Didžioji dalis Bendrovės pardavimų taip pat yra šiam pirkėjui (17 pastaba).

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vienetą apskaitinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną.

Iš prekybos ir kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis nėra praėjęs bei joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas, finansinių ataskaitų dieną nėra jokių požymių, jog skolininkai neįvykdys savo mokėtinų įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra pastoviai kontroliuojami.

Grupės ir Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų maksimali kredito rizika yra lygi pinigų ir pinigų ekvivalentų, klasifikuojamų kaip pinigai ir pinigų ekvivalentai, tikrajai vertei finansinės padėties ataskaitų sudarymo dieną. Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog rizika patiriama laikant ir investuojant laisvas lėšas bankų sąskaitose ir kitose trumpalaikio investavimo instrumentuose yra nereikšminga, nes partneriais pasirenkami tik aukštos kredito reitingus turintys Lietuvos komerciniai bankai.

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl to, kad Grupė ir Bendrovė skolinasi lėšas užsienio valiuta, bei dėl Grupės ir Bendrovės vykdomo importo ir eksporto veiklos. Grupės ir Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė ir Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis eurai, su kuriais yra susietas litas.

2011 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (litų ekvivalentais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Litais	24.714	19.339	24.614	19.351
Eurai	43.856	7.942	43.856	7.942
Lenkijos zlotais	802	369	802	369
	69.372	27.650	69.272	27.662

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems valiutų kursų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (atsižvelgiant į piniginio turto ir nuosavybės tikrųjų verčių pokyčius).

	Valiutų kurso padidėjimas/ sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2011 m.		
Lenkijos zlotai	+10%	(43)
Lenkijos zlotai	-10%	43
2010 m.		
Lenkijos zlotai	+10%	(56)
Lenkijos zlotai	-10%	56

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamos Grupės ir Bendrovės pelno prieš mokesčius jautrumas galimiems palūkanų normų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis (įvertinant įsiskolinimus su kintama palūkanų norma). Grupės ir Bendrovės nuosavybei įtakos, išskyrus einamųjų metų pelno įtaką, nėra.

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2011 m.		
Litai	+1%	-
Eurai	+1%	(15)
Litai	-0,1%	-
Eurai	-0,1%	1

24 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų normos rizika (tęsinys)

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2010 m.		
Litai	+1%	-
Eurai	+1%	(57)
Litai	-0,1%	-
Eurai	-0,1%	1

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, apskaityti amortizuota verte, yra iš pirkėjų ir kitos gautinos sumos, kitos ilgalaikės gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos. Jų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų, kitų gautinų ir mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Finansinio turto kredito kokybė

Nepradelsto ir nenuvertėjusio finansinio turto kredito kokybę galima įvertinti atsižvelgiant į informaciją apie šalių įsipareigojimų nevykdymą praeityje:

	Grupė		Bendrovė	
	Paskolų ir gautinų sumų grupė		Paskolų ir gautinų sumų grupė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Susijusioms šalims suteiktos paskolos	-	41.396	-	41.396
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurios nėra pradelstos	16.962	14.651	16.952	14.630
Terminuoti indėliai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	49.101	-	49.101	-
Pinigai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	1.900	341	1.810	299
	67.963	56.388	67.863	56.325

*Pagal Fitch ratings suteiktas reitingas A+, A.

Grupė ir Bendrovė laisvas lėšas laiko bankų sąskaitose ir investuoja į kitus trumpalaikius investavimo instrumentus tik aukštus kredito reitingus turinčiuose Lietuvos komerciniuose bankuose.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

25 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalas apima nuosavą kapitalą, privalomąjį rezervą, rezervą savų akcijų supirkimui ir nepaskirstytąjį pelną. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus.

Grupė ir Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgiant į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išleisti naujų akcijų, pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2011 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo.

Grupė ir Bendrovė turi išorinių kapitalo reikalavimų iš bankų. Banko paskoloms užtikrinti reikalaujama:

- (a) kad nuosavo kapitalo (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) ir viso turto (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) santykis būtų ne mažesnis nei 0,35;
- (b) finansinių įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo (atėmus AB „Invalda“ mokėtinas sumas) santykis būtų ne didesnis nei 0,65.

Vadovybė kontroliuoja, kad Bendrovė atitiktų abu aukščiau paminėtus kapitalo reikalavimus. Jokių kitų kapitalo valdymo priemonių nėra naudojama.

Žemiau pateikiamas nuosavo kapitalo ir turto santykio paskaičiavimas:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Turtas	116.061	108.717	115.972	108.666
AB „Invalda“ suteiktos paskolos	-	(41.396)	-	(41.396)
Turtas iš viso	116.061	67.321	115.972	67.270
Nuosavas kapitalas	84.036	72.770	83.995	72.717
AB „Invalda“ suteiktos paskolos	-	(41.396)	-	(41.396)
Nuosavas kapitalas iš viso	84.036	31.374	83.995	31.321
Finansiniai įsipareigojimai iš viso	1.487	6.009	1.487	6.009
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,72	0,47	0,72	0,47
Finansinių įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	0,02	0,19	0,02	0,19

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė tenkino visus rodiklių reikalavimus banko paskoloms užtikrinti.

26 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys 2011 m. ir 2010 m. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės.

AB „VILNIAUS BALDAI“**2011 M. KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(tūkst. litų, jei nenurodyta kitaip)

26 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2011 m. ir 2010 m., bei susiję likučiai 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. yra išvardinti žemiau:

a) Prekių ir paslaugų pardavimai bei pirkimai ir balansiniai sandorių likučiai

2011 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI - LUX“	566	8	1	12
AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės	2.255	1.076	129	116
	2.821	1.084	130	128

2010 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI - LUX“	351	8	1	36
AB „Invalda“ kontroliuojamos įmonės	1.271	804	91	170
	1.622	812	92	206

b) Paskolos, suteiktos AB „Invalda“

	2011 m.	2010 m.
Sausio 1 d.	41.396	15.999
Paskolos, suteiktos per metus	17.006	24.623
Gauti paskolų mokėjimai	(47.280)	(990)
Palūkanų pajamos	1.100	1.764
Gauti palūkanų mokėjimai	(1.028)	-
Paskolų sudengimas su mokėtinais dividendais	(11.194)	-
Gruodžio 31 d.	-	41.396

c) Perimti nuostoliai iš Patronuojančios įmonės valdomų įmonių

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perėmė 18.076 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 21.365 tūkst. litų) mokestinių nuostolių iš įmonių, kurių patronuojančiu vienetu laikoma AB „Invalda“. Bendrovė už perimtus mokestinius nuostolius įsipareigojo sumokėti 15 proc. mokestinių nuostolių sumos įmonėms, perdavusioms mokestinius nuostolius, todėl atitinkamas 2.711 tūkst. litų (2010 m. gruodžio 31 d. - 3.205 tūkst. litų) įsipareigojimas susijusioms šalims yra apskaitytas kitose mokėtinose sumose.

Bendrovės perimtų iš AB „Invalda“ grupės įmonių mokestinių nuostolių mokėjimų diskontų suma per 2011 m. sudarė 84 tūkst. litų ir yra apskaityta pelno mokesčio sąnaudose.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės generalinis direktorius, vyriausioji finansininkė ir dukterinės įmonės generalinis direktorius yra laikomi pagrindine Grupės vadovybe.

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Darbo užmokestis	620	737	561	710
Socialinio draudimo įmokos	192	228	174	220
	812	965	735	930

26 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos (tęsinys)

Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka. 2011 m. balandžio 28 d. įvykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas iš Bendrovės lėšų skirti valdybos nariams 795 tūkst. litų metinių išmokų (tantjėmų), kurios pripažintos 2011 m. veiklos sąnaudose.

Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

27 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimaiVeiklos nuomos įsipareigojimai

Grupė ir Bendrovė yra sudariusios transporto priemonių ir patalpų veiklos nuomos sutartis. Nuomos sąlygose nėra numatyta apribojimų Grupės ir Bendrovės veiklai, susijusiai su dividendais, papildomomis skolomis ar papildoma ilgalaikė nuoma.

2011 m. Bendrovės ir Grupės nuomos sąnaudos, susijusios su transporto priemonių ir patalpų nuoma, sudarė 626 tūkst. litų (2010 m. - 359 tūkst. litų).

Būsimi nuomos mokėjimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2011 m.	2010 m.	2011 m.	2010 m.
Per vienerius metus				
Transporto priemonių nuoma	187	211	187	211
Patalpų nuoma	294	-	294	-
	481	211	481	211
Nuo vienerių iki penkerių metų				
Transporto priemonių nuoma	243	339	243	339
Patalpų nuoma	381	-	381	-
	624	339	624	339
	1.105	550	1.105	550

28 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Grupėje ir Bendrovėje po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo įvykių, kurie galėtų turėti įtakos finansinių ataskaitų vartotojų sprendimams.