

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2015-11-17

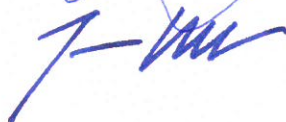
Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ 2015 m. 8 mėn. periodo 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 2015 m. 8 mėn. periodo pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos ažvalga.

Generalinis direktorius



Rimantas Vaitkus

Finansų vadovas



Jonas Krutinis

AB „Vilniaus baldai“

**KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ
8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. RUGPJŪČIO 31 D.,
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 būklės ataskaitos	-----	38–39
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos	-----	40
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	-----	41–42
Pinigų srautų ataskaitos	-----	43–44
Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas	-----	45–73

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus baldai“ akcininkams

Išvada apie atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo AB „Vilniaus baldai“ (toliau – Įmonė) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – atskiros finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2015 m. rugpjūčio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio 8 mėn. ataskaitinio periodo atskira pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir atskira pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateikto 38–73 puslapiuose, auditą.

Be to, mes atlikome pridedamo AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė) konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – konsoliduotos finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2015 m. rugpjūčio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusio 8 mėn. ataskaitinio periodo konsoliduota pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita, konsoliduota nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir konsoliduota pinigų srautų ataskaita bei pastabos, kurias sudaro reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kita aiškinamoji informacija, pateikto 38–73 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditorių atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias atskiras ir konsoliduotas finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditorių profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindami šią riziką, auditoriai atsižvelgia į Įmonės ir Grupės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti Įmonės ir Grupės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės ir Grupės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras atskirų ir konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

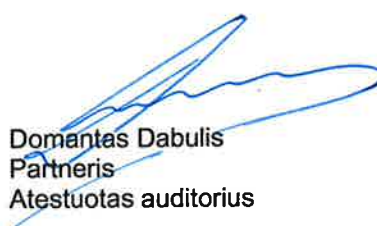
Mūsų nuomone, atskiros finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus baldai“ finansinę būklę 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir tada pasibaigusio 8 mėn. ataskaitinio periodo finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Mūsų nuomone, konsoliduotos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus baldai“ ir dukterinės įmonės konsoliduotą finansinę būklę 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir tada pasibaigusio 8 mėn. ataskaitinio periodo konsoliduotus finansinius veiklos rezultatus bei konsoliduotus pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme AB „Vilniaus baldai“ konsoliduotą metinį pranešimą už 2015 m. rugpjūčio 31 d. pasibaigusį 8 mėn. ataskaitinį periodą, pateiktą finansinių ataskaitų 5–37 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Vilniaus baldai“ 8 mėn. ataskaitinio periodo, pasibaigusio 2015 m. rugpjūčio 31 d., konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2015 m. lapkričio 16 d.

Patvirtinta 2015 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	4 508 069,72 eurai, padalintas į 3.886.267 paprastasias vardines 1,16 euro 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	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	2 896 eurų
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

2014 m. spalio 08 d. įvykusiame AB „Vilniaus baldai“ neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas dėl naujo Bendrovės finansinių metų laikotarpio nustatymo. Patvirtinta finansinių metų pradžia rugsėjo 01 d. ir pabaiga rugpjūčio 31 d.

Dėl Bendrovės finansinių metų pasikeitimo, ataskaitiniai 2015 metai yra tarpiniai finansiniai metai, kurie apima pereinamąjį aštuonių kalendorinių mėnesių laikotarpį nuo 2015 m. sausio iki 2015 m. rugpjūčio.

Finansinėse ataskaitose pereinamojo ataskaitinio laikotarpio duomenys lyginami su praėjusio ataskaitinio laikotarpio, apimančio 2014 m. sausio – gruodžio mėnesius, duomenimis.

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.

AB „Vilniaus baldai“ veikla pereinamuoju laikotarpiu buvo sėkminga, per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. pardavimų pajamos sudarė 43,9 mln. eurų. 2015 metais Bendrovė padidino gamybinius pajėgumus, stabilizavo naujo gaminio (vaikų kambario baldų) gamybos apimtį, suformavo reikiamo gatavos produkcijos asortimento sandėlį, pasiekė efektyvesnį įrengimų išnaudojimą, įgyvendino keletą energetinių resursų taupymo techninių projektų. Pernai sėkmingai atlikta FSC sertifikavimo peržiūra bei ISO 9001 ir ISO 14001 pakartotiniai sertifikavimai.

Svarbiausiais Bendrovės prioritetais išlieka tolimesnis aukštos gaminių kokybės užtikrinimas, veiklos efektyvumo gerinimas bei naujų produktų gamyba.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. Per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkėjui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2014 m. – 98 proc.). Bendrovės pardavimo pajamos 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. sudarė baldų pardavimai – virš 99 proc. (2014 m. – 98 proc.), žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Pasaulinės ekonomikos vystymosi tendencijos lemia Bendrovės pagrindinio kliento plėtros tempus ir Bendrovės gaminamų baldų paklausos svyravimus.

Bendrovė konkuruoja su pasaulio baldų gamintojais.

Politiniai rizikos veiksniai. Kintanti geopolitinė situacija turi įtakos pasaulinės prekybos srautams, tuo pačiu darydama įtaką Bendrovės sąnaudoms bei grynųjų pelno dydžiui. Valstybės nustatytų reikalavimų ir apribojimų emitento veiklai nėra.

Socialiniai rizikos veiksniai. Demografinė situacija bei migraciniai procesai neigiamai veikia Lietuvos darbo rinką, todėl siekama eliminuoti susijusias rizikas, Bendrovė nuolat tobulina organizacinę struktūrą, siekia didinti darbo našumą, daug dėmesio skiria darbo sąlygų gerinimui bei darbuotojų mokymams, kvalifikacijos kėlimui. Bendrovėje aktyviai veikia profesinė sąjunga, atstovaujanti darbuotojų interesus.

Tiekimas. Žaliavų tiekime Bendrovė siekia ilgalaikių santykių su patikimais tiekėjais bei turėti alternatyvas pagrindinių žaliavų tiekimui.

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.

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. 2015 m. birželio mėn. buvo atliktas kasmetinis kokybės vadybos ir aplinkos vadybos sistemų auditas pagal EN ISO 9001 ir EN ISO 14001, kurio metu patikrinta, kaip šios sistemos funkcionuoja. Audito metu neatitiktčių bei pastabų nenustatyta. 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. AB „Vilniaus baldai“ apskaičiavo 2 tūkst. eurų aplinkos teršimo mokesčių bei 54 tūkst. eurų 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 2015 m. 8 mėn. konsoliduotų ir Bendrovės finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (12 ir 23 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 2013 m. rugsėjo 16 d. sudarytas Audito komitetas.

Audito komitetas:

Tomas Bubinas	
Pareigos	
Audito komiteto nepriklausomas narys, išrinktas 2013-09-16, kadencijos pabaiga – 2017 m.	
Darbo patirtis	
Nuo 2013 m. UAB „Biotechpharma“ vykdomasis direktorius 2010–2012 m. „TEVA Biopharmaceuticals USA“ vyresnysis direktorius 2001–2010 m. „SICOR Biotech / TEVA Baltic“ finansų direktorius 1999–2001 m. „PricewaterhouseCoopers“ vyresnysis vadybininkas 1994–1999 m. „Coopers & Lybrand“ vyresnysis auditorius, vadybininkas	
Išsilavinimas	
Vilniaus universiteto ekonomikos magistras, „Baltic Management Institute“ (BMI) verslo administravimo magistras, Licencijuotųjų ir atestuotųjų apskaitininkų asociacijos (<i>Association of Chartered Certified Accountants, ACCA</i>) narys ir Lietuvos atestuotasis auditorius	
Dalyvavimas įmonės įstatiniame kapitale	Akcijų ir balsų skaičius
-	-

Vaidas Savukynas	
Pareigos	
Valdybos narys, išrinktas 2014-10-08, kadencijos pabaiga – 2016 m. Audito komiteto narys, išrinktas 2013-09-16, kadencijos pabaiga – 2017 m.	
Darbo patirtis	
Nuo 2013 m. AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas 2011 – 2013 m. prekybos tinklo Kirgizijoje „Narodnyi“ finansų direktorius 2010 – 2010 m. AB „Žemaitijos pienas“ administracijos vadovas 1998 – 2009 m. koncerno „MG Baltic“ ir jo įmonių („MG Baltic Trade“, „Apranga“, „Minvista“) vyr. finansininkas ir analitikas 1993 – 1995 m. finansų maklerio įmonės „Bankoras“ direktorius 1990 – 1993 m. AB „Lietuvos birža“ rinkodaros vadybininkas	
Išsilavinimas	
Vilniaus universiteto ekonomisto diplomą, Stokholmo universiteto (Švedija) socialinių mokslų magistras, Leeds universitetas (Didžioji Britanija) Finansinio sektoriaus schemos įvadiniai kursai	
Dalyvavimas įmonės įstatiniame kapitale	Akcijų ir balsų skaičius
-	-

Bendrovės finansų skyriaus vadovas yra atsakingas už konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, užtikrina informacijos surinkimą iš Grupės įmonių, savalaikį ir teisingą tos informacijos apdorojimą ir parengimą finansinėms ataskaitoms.

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

Grupės veiklą apibūdinantys rodikliai 2013–2015 m.

	2015 m. sausis– rugpjūtis	2014 m.	2013 m.
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimai * 100	4,92 %	7,73 %	8,62 %
Vidutinė turto grąža ROA = grynasis pelnas / (turtas laikotarpio pradžioje + turtas laikotarpio pabaigoje) / 2 *100	8,32 %	19,88 %	16,03 %
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100	18,17 %	49,01 %	27,84 %
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius	0,56	1,23	1,07
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,56	0,61	0,36
Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	1,28	1,55	0,56
Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	1,03	0,99	1,15
Turto apyvartumas = pardavimai / turtas	1,62	2,49	2,08
Akcijos buhalterinė vertė = nuosavas kapitalas / akcijų skaičius	3,06	2,51	3,83
Apyvarta (tūkst. eurų)	43.900	61.708	48.111
Bendras pelnas (tūkst. eurų)	4.717	7.949	7.177
Grynasis pelnas (tūkst. eurų)	2.160	4.772	4.145
EBITDA (mln.eurų)	3,84	7,15	6,11
Dividendai vienai akcijai (už praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	-	2,55 eurų	2,61 eurų
Kainos ir pelno vienai akcijai santykis P/E	27,3	12,5	13,1
Žemiausia akcijų kaina	15,20 eurų	13,10 eurų	13,20 eurų
Aukščiausia kaina	17,30 eurų	16,90 eurų	16,90 eurų
Uždarymo kaina	15,30 eurų	15,30 eurų	14,00 eurų
Kapitalizacija (tūkst. eurų)	59.459	59.462	54.409

GAMYBA IR PARDAVIMAI

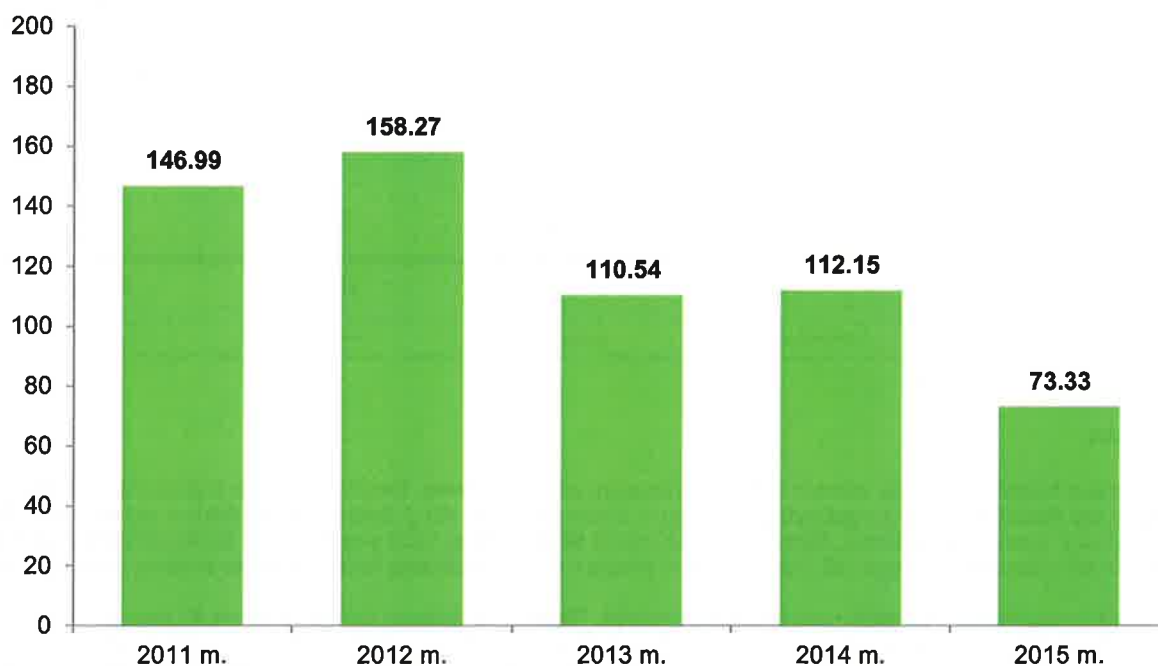
AB „Vilniaus baldai“ projektuoja ir gamina korpusinius baldus. Bendrovės produkcija gaminama iš medžio drožlių plokštės, naudojant korinio užpildo technologiją, pagal kurią gaminami baldai yra lengvesni, tačiau solidžiai atrodantys. Taikant šią technologiją sunaudojama mažiau žaliavų, produkcijos kokybė išlieka stabili. Kuriant naujus bei tobulinant esamus gaminius Bendrovė visų pirma atsižvelgia į galutinių vartotojų poreikius bei naujausias technologijų tendencijas. Bendrovėje įdiegta gamybos planavimo sistema nuolat tobulinama siekiant didesnio gamybos lankstumo bei efektyvumo.

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

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2011–2015 m.

	2015 m. sausis– rugpjūtis	2014 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Produkcija	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų
Baldai	46.199	60.224	44.770	67.156	64.879
Kita produkcija	-	-	-	427	531
Iš viso	46.199	60.224	44.770	67.583	65.410

Pagaminta produkcija, tenkanti vienam darbuotojui, dirbančiam darbo sutarties pagrindu, 2011–2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. (tūkst.eurų / per metus)



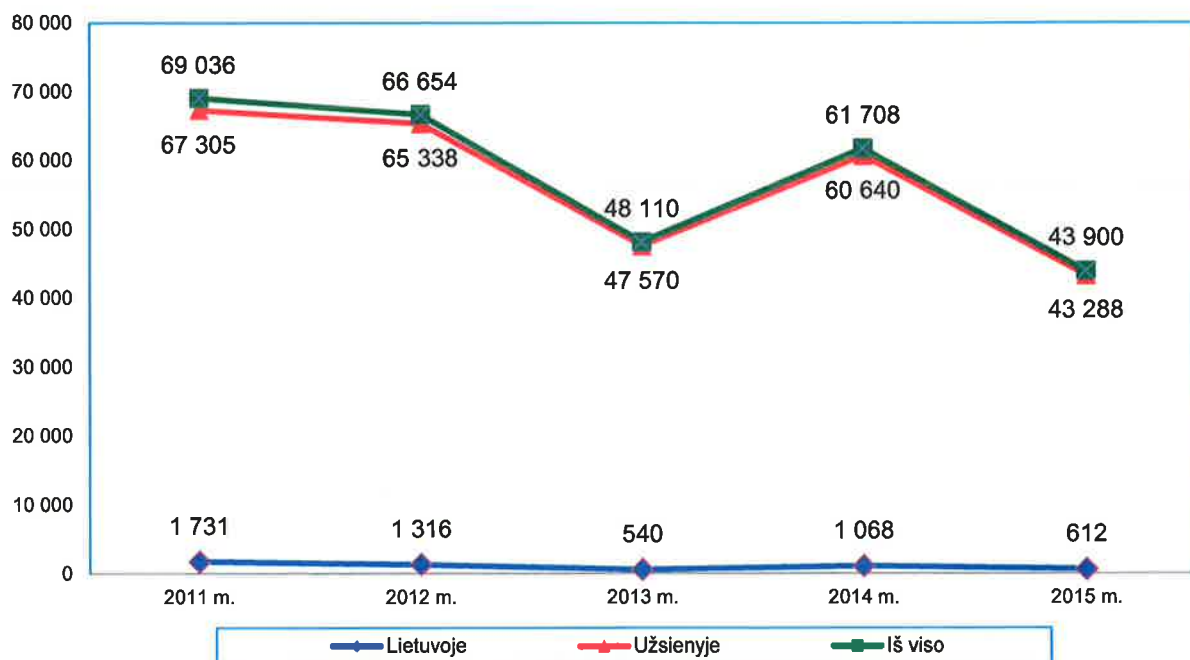
AB „Vilniaus baldai“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ 2015-08-31.
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pardavimai pagal rinkas 2013–2015 m.

Pardavimai	2015 m. sausis–rugpjūtis		2014 m.		2013 m.	
	tūkst. eurų	proc.	tūkst. eurų	proc.	tūkst. eurų	proc.
Lietuvoje	612	1,39	1.068	1,73	540	1,12
Užsienyje	43.288	98,61	60.640	98,27	47.570	98,88
Iš viso	43.900	100,00	61.708	100,00	48.110	100,00

Bendrovės pardavimus Lietuvoje daugiausia sudarė žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovės pardavimai 2011–2015 m. sausio–rugpjūčio mėn., tūkst. eurų.



TIEKIMAS

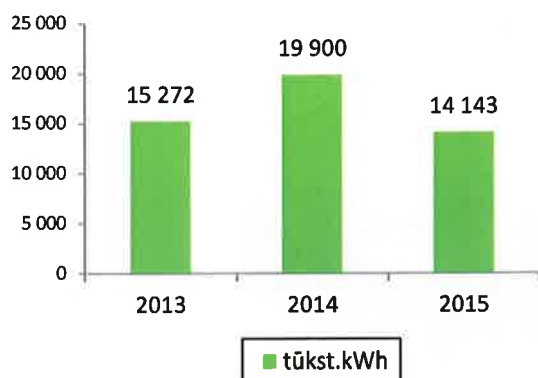
AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. AB „Vilniaus baldai“ pirkimo procesą yra išskaidžiusi į strateginius ir operacinius pirkimus. Bendrovė 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 „IKEA Industry Lietuva“, „IKEA Components“ S.R.O., „IKEA Industry Polska“ Sp. z o.o., UAB „Sherwin – Williams Lietuva“, UAB „Rehau“, UAB „DS Smith Packaging Lithuania“. Lokalus žaliavų tiekimas sąlygotas mažesnių transportavimo sąnaudų bei gerų santykių su pagrindiniais tiekėjais.

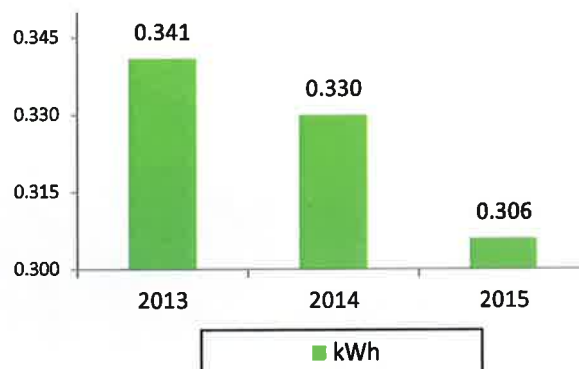
ENERGETIKA

AB „Vilniaus baldai“ daug dėmesio skiria energetinių išteklių sąnaudų mažinimui, vykdo atitinkamu techninio tobulinimo bei taupymo projektus. Per 2015 m. 8 mėn. periodą Bendrovė sunaudavo 14.143 tūkst. kWh (2014 m. – 19.900 tūkst. kWh, 2013 m. – 15.272 tūkst. kWh). 2015 m. pagamintos produkcijos vienam eurui sunaudota elektros energijos 0,306 kWh (2014 m. – 0,330 kWh, 2013 m. – 0,341 kWh).

**Sunaudota elektros energija, tūkst.
kWh per metus**



**Pagamintos produkcijos vienam eurui
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 ir technologinių procesų automatizavimą siekdama pagerinti darbo sąlygas bei sumažinti darbuotojams tenkančią fizinę krūvį. Investicijos į darbuotojų saugą ir sveikatą Bendrovėje formuoja naują darbo kultūrą, kuri leidžia siekti geresnių darbo rezultatų bei išlikti konkurencinga tarptautinėse rinkose.

2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje padidėjo darbo vietų skaičius, kurį lėmė gamybos pajėgumų didinimas, bei pardavimų augimas. 2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 724 darbuotojai, Bendrovėje – 673 darbuotojai (2014 m. pabaigoje Grupėje dirbo 671 darbuotojas, Bendrovėje – 629 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų amžius – 39 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų, dirbančių darbo sutarties pagrindu, skaičius 2011–2015 m.

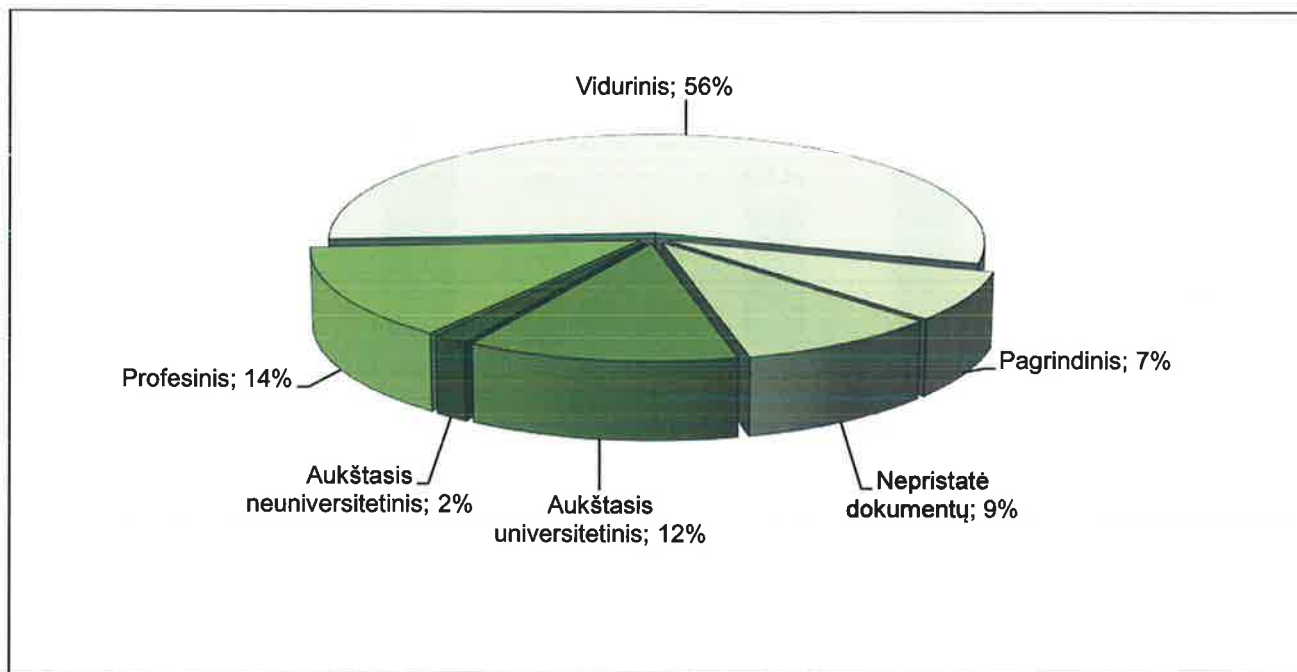
	2015 m. sausio– rugpjūčio mėn.	2014 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Vadovaujantis personalas	4	4	4	4	4
Specialistai	36	36	33	35	35
Darbininkai	590	497	368	388	406
Iš viso	630	537	405	427	445

Darbuotojų darbo užmokesčių sudaro bazinė ir kintama darbo užmokesčio dalys. Kintama darbo užmokesčio dalis priklauso nuo Bendrovės veiklos rezultatų.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokeskis 2011–2015 m., eurai.

	2015 m. sausio–rugpjūčio mėn.	2014 m.	2013 m.	2012 m.	2011 m.
Vadovaujantis personalas	5.339	4.953	5.957	5.725	5.432
Specialistai	1.700	1.445	1.415	1.440	1.281
Darbininkai	962	829	814	858	798
Iš viso	1.030	904	915	951	887

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą.



Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2015 m. sausio 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 kėlimą, žmonių saugumą darbe ir medicininį aptarnavimą, socialinę rūpybą, profsąjungos veiklos bei renkamų darbuotojų garantijas. Jei Kolektyvinės sutarties sąlygos yra palankesnės nei darbo sutarties sąlygos, vadovaujamosi 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 ataskaitiniu periodu savų akcijų neturėjo, neįsigijo ir nepereido.

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 kitų svarbių įvykių Bendrovėje neįvyko.

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2016 m. Bendrovėje iš dalies keisis gaminamos produkcijos asortimentas: išėinančią gaminių grupę (lentynų sistema) pakeis naujas modernus ir funkcionalus gaminy (tap pat lentynų sistema). Naująjį gaminį planuojama gaminti be papildomų investicijų, su esama įranga.

Ateinančiais metais Bendrovė daugiausiai dėmesio skirs darbo našumui, vidinių procesų tobulinimui, kokybės užtikrinimui bei naujų gaminių gamybai.

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, eurai	Bendra nominali vertė, eurai	Dalis įstatiniame kapitale, proc.
Paprastosios vardinės akcijos	3.886.267	1,16	4.508.069,72	100,00

Bendrovės įstatinis kapitalas padalytas į 3.886.267 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 1,16 euro. 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.

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 teise 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 dešimtos darbo dienos 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.

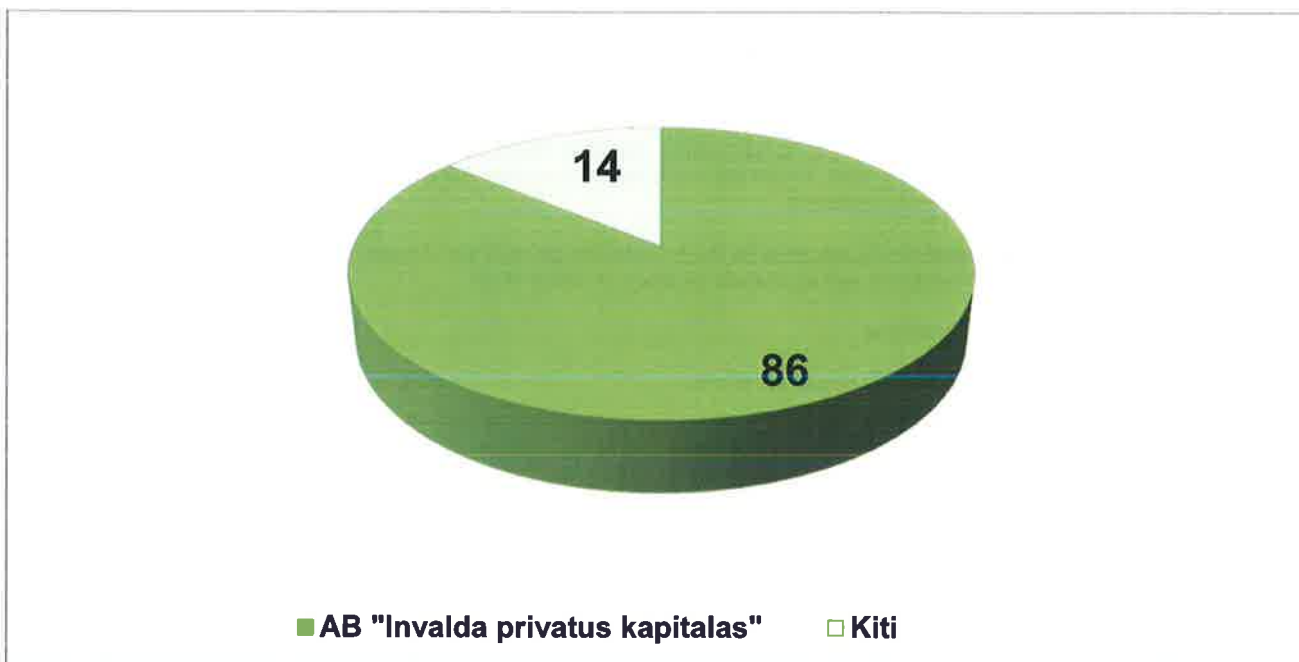
12. AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2015 m. rugpjūčio 31 d. – 1.357.

Akcininkai, 2015 m. rugpjūčio 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 „Invalida privatus kapitalas“, į. k. 303075527, Šeimyniškių g. 1 A, Vilnius	3.342.160	86,00	86,00

Įstatinio kapitalo dalis, proc.



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“ papildomame prekybos sąraše.

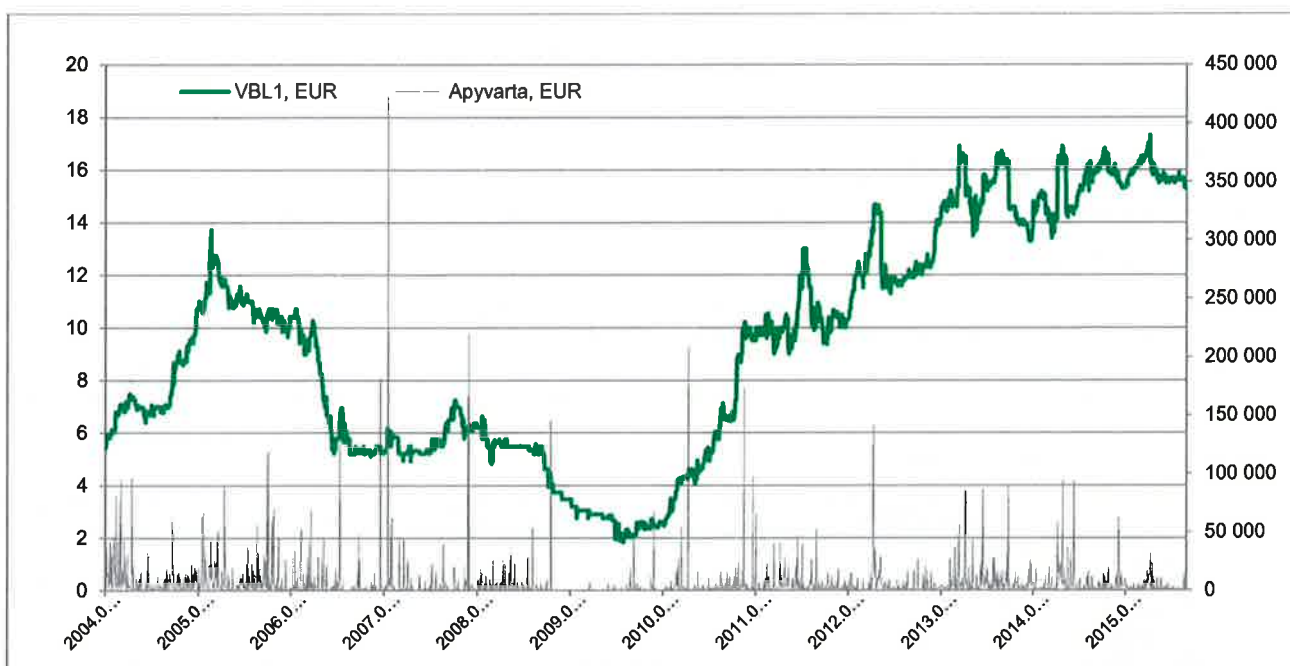
Pagrindinės akcijų charakteristikos:

Akcijų rūšis	VP ISIN kodas	Trumpinys	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, EUR	Bendra nominali vertė, eurais
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VL1L	3.886.267	1,16	4.508.069,72

Prekyba Bendrovės akcijomis:

	2015 m. sausio–rugpjūčio mėn.	2014 m.
Akcijų kaina, EUR:		
- atidarymo	15,40	14,00
- aukščiausia	17,30	16,90
- žemiausia	15,20	13,10
- uždarymo	15,30	15,30
Akcijų apyvarta, vnt.	28.982	88.124
Akcijų apyvarta, EUR	466.216	1.360.026
Bendras sandorių skaičius, vnt.	610	1.488
Kapitalizacija, mln. EUR	59,46	59,46

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina 2004–2015.08.31:



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBBG ir OMXV indeksu 2011–2015.08.31:



Indeksas / Akcijos	2010.12.31	2015.08.31	+/-%
OMX Baltic Benchmark GI	533,99	638,88	19,64
OMX Vilnius	409,65	490,92	19,84
VBL1L	9,500 EUR	15,600 EUR	64,21

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 ir 2012-04-27, kadencijos pabaiga – 2016 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda privatus kapitalas“ patarėjas, valdybos pirmininkas 2006–2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda“ patarėjas, valdybos narys (valdybos pirmininkas nuo 2007 m. gegužės mėn. iki 2013 m. gegužės mėn.) 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 privatus kapitalas“ valdybos pirmininkas	39,63 % akcijų ir balsų

	Dalius Kaziūnas	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27, kadencijos pabaiga – 2016 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys	
	2012–2013 m. gegužės mėn. AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys (iki 2012-04-30)	
	2008–2011 AB „Invalda“ valdybos narys, patarėjas	
	2008–2009 m. AB bankas „Finasta“ generalinis direktorius	
	1996–2008 m. vasario mėn. AB FMĮ „Finasta“ direktorius, finansų makleris, finansų maklerio asistentas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys	0,60 % akcijų ir balsų
	UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas	-
	AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys	-
	AB „Invetex“ valdybos narys	-
	Vaidas Savukynas	
	Pareigos	
	Valdybos narys, išrinktas 2014-10-08, kadencijos pabaiga 2016 m.	
	Audito komiteto narys, išrinktas 2013-09-16, kadencijos pabaiga – 2017 m.	
	Darbo patirtis	
	Nuo 2013 m. AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas	
	2011–2013 m. prekybos tinklo Kirgizijoje „Narodnyi“ finansų direktorius	
	2010–2010 m. AB „Žemaitijos pienas“ administracijos vadovas	
	1998–2009 m. koncerno „MG Baltic“ ir jo įmonių („MG Baltic Trade“, „Apranga“, „Minvista“) vyr. finansininkas ir analitikas	
	1993–1995 m. finansų maklerio įmonės „Bankoras“ direktorius	
	1990–1993 m. AB „Lietuvos birža“ rinkodaros vadybininkas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje	Akcijų ir balsų skaičius
	AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas	
	AB „Invetex“ valdybos narys	-
	UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos narys	-
	UAB „Krevina“ direktorius	-
	UAB „Investicijų tinklas“ direktorius	-
	UAB „Justum“ direktorius	-
	UAB „Variagis“ direktorius	-
	UAB „Pluknis“ direktorius	-
	UAB „Bordena“ valdybos narys	-
	UAB „Geruvis“ direktorius	-
	UAB „Akvilas“ direktorius	-

	Rimantas Vaitkus	
	Pareigos Generalinis direktorius nuo 2014-05-12	
	Darbo patirtis 2013–2014 m. UAB „Lietuvos energija“ projekto tarnybos direktorius 2011–2013 m. UAB „Visagino atominė elektrinė“ generalinis direktorius 2011–2011 m. UAB „Visagino atominė elektrinė“ išorinių reikalų direktorius 2010–2011 m. AB „VST“ generalinis direktorius 2009–2010 m. UAB „LEO LT“ vyriausias vykdytysis pareigūnas 2008–2009 m. AB „Rytų skirstomieji tinklai“ generalinis direktorius 2001–2008 m. UAB „IBM Lietuva“ generalinis direktorius 1998–2001 m. LR Ūkio vice-ministras	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje UAB „KIRIGAMI DESIGN“ valdybos narys	Akcijų ir balsų skaičius -

	Jonas Krutinis	
	Pareigos Finansų skyriaus vadovas 2015-02-23	
	Darbo patirtis 2014–2015 m. AB SEB banko Baltijos šalių pagalbos verslui grupės verslo informacijos valdymo vadovas 2006–2014 m. OAO „SEB Bank“ Rusijoje valdybos pirmininko pavaduotojas, pagalbos verslui tarnybos direktorius, finansų direktorius 2002–2006 m. AB „SEB Vilniaus bankas“ planavimo grupės vadovas 1999–2002 m. UAB Arthur Andersen“ verslo konsultantas 1997–1999 m. UAB FMĮ „VB Vilfima“ analitikas 1995–1997 m. LCVPD specialistas	
	Dalyvavimas kitų įmonių veikloje UAB „Autoverslas“ valdybos narys	Akcijų ir balsų skaičius -

Bendrovės generalinis direktorius ir finansų skyriaus vadovas yra laikomi pagrindine Bendrovės vadovybe. 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. vadovybės darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 7,96 tūkst. eurų (2014 m. – 9,79 tūkst. eurų). Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.

Bendrovės vadovybės darbo užmokestis (tūkst. eurų):

	2015 m. sausio – rugpjūčio mėn.	2014 m.
Darbo užmokestis	146	179
Socialinio draudimo įmokos	45	56
Iš viso	191	235

Per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. Bendrovė valdybos nariams, Bendrovės vadovui, finansų skyriaus vadovui turto neperleido, taip pat nesuteikė garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas.

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

Per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. 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. Bendrovės susijusios šalys 2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės (2014 m. gruodžio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda LT“ (akcininkas), AB „Invalda privatus kapitalas“ (akcininkas) bei visos šių bendrovių kontroliuojamos įmonės).

2015 m. rugpjūčio mėn. AB „Vilniaus baldai“ pardavė nenaudojamą administracinį pastatą ir pagalbines patalpas Savanorių pr. 178, Vilniuje. Nekilnojamasis turtas buvo parduotas už nepriklausomų turto vertintojų nustatytą rinkos vertę – 1.090 tūkst. EUR. Nekilnojamąjį turtą įsigijo didžiausio Bendrovės akcininko AB „Invalda privatus kapitalas“ dukterinės bendrovės.

Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. ir 2014 m., bei susiję likučiai 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra atskleisti 2015 m. 8 mėn. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (25 pastaba).

18. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

Per 2015 m. 8 mėn. periodą Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2015-01-07	AB „Vilniaus baldai“ investuotojo kalendorius 2015 m.
2015-02-24	AB „Vilniaus baldai“ 2014 m. dvylikos mėnesių veiklos rezultatai ir neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2015-03-17	AB „Vilniaus baldai“ 2014 metų audituota metinė informacija
2015-04-08	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas
2015-04-08	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai
2015-04-24	AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. trijų mėnesių veiklos rezultatai ir neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2015-04-30	AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. balandžio 30 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai
2015-08-04	AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. šešių mėnesių veiklos rezultatai ir neauditutas sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys
2015-08-27	AB „Vilniaus baldai“ pardavė veikloje nenaudojamą nekilnojamąjį turtą.

Generalinis direktorius

Rimantas Vaitkus

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	Ateinančiais metais Bendrovė daugiausiai dėmesio skirs darbo našumui, vidinių procesų tobulinimui, kokybės užtikrinimui bei naujų gaminių gamybai. Šiuos uždavinius įgyvendinti ji tikisi taikydamą LEAN metodiką gamybos procesų, veiklos valdymo, darbuotojų įgūdžių ir jų įsitraukimo į nuolatinio tobulėjimo veiklą srityse.
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 ne rečiau kaip kartą per mėnesį. 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 neprieštarauja 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 interesams 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 nėra 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 turintys asmenys. 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 konkreti jo kompetencija, tiesiogiai susijusi su darbu kolegialiajame 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 kolegialiajame 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 ir Audito komiteto 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); 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, teises, 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 ėjęs kolegialaus organo nario pareigų ilgiau kaip 12 metų;	Ne	Visuotiniame akcininkų susirinkime valdybos nariais išrinkti tie asmenys, kurie yra savarankiški bei veikdami siekia naudoti Bendrovei, tačiau neatitinka šios kodekso rekomendacijos dėl nepriklausomumo.
---	----	---

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.	Ne	Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.
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 parengtą 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 paaikškinti laiške kolegialiam organui arba audito 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. Bendrovės 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. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri 2013 m. rugsėjo 16 d. sudarytas Audito komitetas.

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. Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri 2013 m. rugsėjo 16 d. sudarytas Audito komitetas.
4.9. Kolegialaus organo sukurti komitetai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Bendrovėje, 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 „Vilniaus baldai“ 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 būtų prieita prie 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 testinimo 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 išeitinės 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, ypatinę dėmesį skirdamas skatinimui, susijusiam su akcijų	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.

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, sprenddamas 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.		
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 esminiams 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, apibrėžiančią 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.	Taip	Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinio rengimą, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemas, teisės aktų, reglamentuojančių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą, laikymąsi prižiūri 2013 m. rugsėjo 16 d. sudarytas Audito komitetas. Pagrindinės akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ audito komiteto funkcijos: 1. teikti 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 grupė 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 struktūrą 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 (šiam principui 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 darbiningą 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 mėnesį.
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 darbotvarka 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 priimant bendrovei svarbius sprendimus, įskaitant paminėtų sandorių tvirtinimą.	Ne	Bendrovė nesilaiko šios nuostatos dėl nusistovėjusios praktikos, kurią lėmė 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 įgalioto 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 vykdančią 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 sudedamasis 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 išėitines 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 politika 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 sukaupitų 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 esminiams 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 schemos taikymo, apžvalga. Šiame punkte nurodyta informacija turėtų būti paskelbta bendrovės interneto tinklalapyje.	Neaktualu	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 apibūdinami 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 priimanč 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 sąrašė, 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 detaliau 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 bei pateikiant Bendrovės interneto tinklalapyje.
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 Lietuvos bankui 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 užmokesį 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.	Taip	Akcininkai yra informuojami apie kitus užmokesčius, mokamus audito įmonei už ne audito paslaugas, jeigu tokių būna.

AB „Vilniaus baldai“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ 2015-08-31.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	26	38	26	38
Ilgalaikis materialusis turtas	5				
Žemė ir pastatai		2.295	3.295	2.295	3.295
Mašinos ir įrengimai		9.384	10.206	9.383	10.205
Transporto priemonės		46	86	46	86
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		417	320	417	319
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		12.142	13.907	12.141	13.905
Investicijos į dukterines įmones	6	-	-	5	5
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	91	67	91	67
Ilgalaikio turto iš viso		12.259	14.012	12.263	14.015
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	7	6.810	4.540	6.810	4.540
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	6.511	4.542	6.511	4.543
Išankstiniai apmokėjimai		276	68	275	67
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		24	182	24	182
Kitos gautinos sumos	9	812	374	795	371
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	413	1.096	371	1.069
Trumpalaikio turto iš viso		14.846	10.802	14.786	10.772
Turto iš viso		27.105	24.814	27.049	24.787

(tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	1	4.508	4.502	4.508	4.502
Privalomasis rezervas	11	450	450	450	450
Nepaskirstytasis pelnas		6.930	4.783	6.911	4.767
Nuosavo kapitalo iš viso		11.888	9.735	11.869	9.719
Dotacijos ir subsidijos		36	-	36	-
Dotacijos ir subsidijos iš viso		36	-	36	-
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	12	26	3.584	26	3.584
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	14	685	595	685	595
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		711	4.179	711	4.179
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	12	2.158	3.586	2.158	3.586
Kredito linija	12	5.503	1.560	5.503	1.560
Prekybos skolos	13	4.266	3.583	4.269	3.583
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai	15	2.543	2.171	2.503	2.160
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		14.470	10.900	14.433	10.889
Įsipareigojimų iš viso		15.181	15.079	15.144	15.068
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		27.105	24.814	27.049	24.787

45–73 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

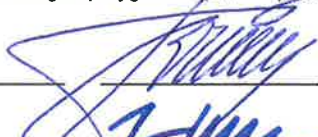
Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus	2015 m. lapkričio 16 d.
Finansų skyriaus vadovas	Jonas Krutinis	2015 m. lapkričio 16 d.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita*

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos	16	43.900	61.708	43.900	61.708
Pardavimo savikaina	17	(39.183)	(53.759)	(39.225)	(53.819)
Bendrasis pelnas		4.717	7.949	4.675	7.889
Veiklos sąnaudos	18	(2.412)	(2.819)	(2.374)	(2.770)
Kitos veiklos pajamos	19	455	453	456	454
Kitos veiklos sąnaudos	19	(146)	(271)	(146)	(270)
Veiklos pelnas		2.614	5.312	2.611	5.303
Finansinės veiklos pajamos	20	1	-	1	-
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(86)	(114)	(86)	(114)
Finansinės veiklos rezultatas		(85)	(114)	(85)	(114)
Pelnas prieš apmokestinimą		2.529	5.198	2.526	5.189
Pelno mokestis	21	(369)	(428)	(369)	(428)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		2.160	4.770	2.157	4.761
Kitos bendrosios pajamos, kurių vėliau nebus galima pergrupuoti į pelną ar nuostolius					
Atidėjinių darbuotojų pensijų išmokoms aktuarinis pokytis	14	(13)	(17)	(13)	(17)
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		2.147	4.753	2.144	4.744
Priskirtina Bendrovės akcininkams:					
Grynasis pelnas		2.160	4.770	2.157	4.761
Kitos bendrosios pajamos		(13)	(17)	(13)	(17)
Bendrosios pajamos iš viso		2.147	4.753	2.144	4.744
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	22	0,56	1,23	0,56	1,23

45–73 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

* Dėl finansinių metų pakeitimo 2015 m. ir 2014 m. skaičiai nėra tiesiogiai palyginami (žr. 2.3 pastabą).

Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus		2015 m. lapkričio 16 d.
Finansų skyriaus vadovas	Jonas Krutinis		2015 m. lapkričio 16 d.

AB „Vilniaus baldai“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ 2015-08-31.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		4.502	7.241	450	2.694	14.887
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	4.770	4.770
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	(17)	(17)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	4.753	4.753
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai		-	-	-	(9.905)	(9.905)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(9.905)	(9.905)
Pervedimas iš rezervo savų akcijų supirkimui		-	(7.241)	-	7.241	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		4.502	-	450	4.783	9.735
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	2.160	2.160
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	(13)	(13)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	2.147	2.147
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas*		6	-	-	-	6
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis		4.508	-	450	6.930	11.888

(tęsinys kitame puslapyje)

AB „Vilniaus baldai“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva

KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ 2015-08-31.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privaiojojo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		4.502	7.241	450	2.687	14.880
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	4.761	4.761
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	(17)	(17)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	4.744	4.744
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai		-	-	-	(9.905)	(9.905)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	(9.905)	(9.905)
Pervedimas iš rezervo savų akcijų supirkimui		-	(7.241)	-	7.241	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		4.502	-	450	4.767	9.719
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	2.157	2.157
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	(13)	(13)
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	2.144	2.144
Operacijos su savininkais						
Paskelbti dividendai		-	-	-	-	-
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	-	-	-
Išstatinio kapitalo konvertavimo rezultatas*		6	-	-	-	6
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis		4.508	-	450	6.911	11.869

45–73 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

* Paprastųjų akcijų nominalios vertės konvertavimo iš LTL į EUR rezultatas po euro įvedimo 2015 m. sausio 1 d.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus 2015 m. lapkričio 16 d.

Finansų skyriaus vadovas Jonas Krutinis 2015 m. lapkričio 16 d.

Pinigų srautų ataskaita*

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Pelnas prieš apmokestinimą	2.529	5.198	2.526	5.189
Koregavimai:				
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1.315	1.830	1.313	1.829
Atidėjinių darbuotojų išmokoms pasikeitimas	90	114	90	114
Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(176)	1	(176)	1
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	3	13	3	13
Atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės pasikeitimas	-	-	-	-
Palūkanų sąnaudos (pajamos)	70	107	70	107
Kita	-	(15)	-	(15)
	3.831	7.248	3.826	7.238
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(2.270)	(619)	(2.270)	(619)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	(208)	(5)	(208)	(5)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(1.969)	(1.055)	(1.968)	(1.055)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(674)	(172)	(659)	(180)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	683	(754)	686	(757)
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumažėjimas	372	154	343	154
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	(235)	4.797	(250)	4.776
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	-	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(235)	4.797	(250)	4.776
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Susijusiai šaliai suteiktos paskolos	(900)	-	(900)	-
Susijusios šalies grąžintos paskolos	900	-	900	-
Gautos palūkanos	1	-	1	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas	(471)	(1.566)	(471)	(1.566)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	1.105	1	1.105	1
Gautos dotacijos	36	-	36	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	671	(1.565)	671	(1.565)

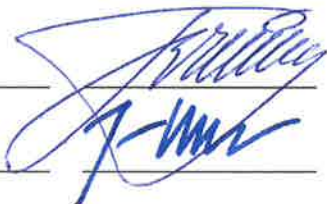
(tęsinys kitame puslapyje)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2015m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Iš susijusios šalies gautos paskolos	-	-	-	-
Susijusiai šaliai gražintos paskolos	-	-	-	-
Gautos paskolos	3.586	12.752	3.586	12.752
Gražintos paskolos	(4.628)	(5.710)	(4.628)	(5.710)
Išmokėti dividendai	(14)	(9.684)	(14)	(9.684)
Sumokėtos palūkanos	(63)	(97)	(63)	(97)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(1.119)	(2.739)	(1.119)	(2.739)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(683)	493	(698)	472
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.096	603	1.069	597
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	413	1.096	371	1.069

45–73 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

* Dėl finansinių metų pakeitimo 2015 m. ir 2014 m. skaičiai nėra tiesiogiai palyginami (žr. 2.3 pastabą).

Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus		2015 m. lapkričio 16 d.
Finansų skyriaus vadovas	Jonas Krutinis		2015 m. lapkričio 16 d.

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 įregistruota 1993 m. vasario 9 d., jos akcijomis prekiaujama akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ papildomajame prekybos sąraše.

2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės akcininkai buvo:

	2015 m.		2014 m.	
	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.	Turimų balsų skaičius	Balsų dalis proc.
AB „Invalda privatus kapitalas“	3.342.160	86,00	3.342.160	86,00
Kiti akcininkai	544.107	14,00	544.107	14,00
Iš viso	3.886.267	100,00	3.886.267	100,00

2015 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 4.508.069,72 eurų, padalintas į 3.886.267 paprastasias vardines akcijas. 2015 m. rugpjūčio 31 d. bei 2014 m. gruodžio 31 d. visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1,16 euro, buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2015 m. ir 2014 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Paprastųjų akcijų turėtojai turi teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ir vieno balso teisę vienai akcijai Bendrovės metiniuose ir visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Už kiekvieną akciją suteikiama vienoda teisė dalyvauti skirstant likusį turtą Bendrovės likvidavimo atveju.

Grupę sudaro AB „Vilniaus baldai“ ir jos dukterinė įmonė UAB „ARI-LUX“ (toliau – Grupė). UAB „ARI-LUX“ duomenys 2015 m. rugpjūčio 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. 178 B, Vilnius	100	3	2	24	Furnitūros pakavimas

2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 724 ir 673 (2014 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 671 ir 629).

Šios finansinės ataskaitos apima Grupės konsoliduotas ir Bendrovės atskiras finansines ataskaitas.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2015 m. lapkričio 16 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 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

2.1. Parengimo pagrindas

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtų taikyti 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 2.26-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

Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2 pastaboje, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Apskaitos politika taikyta Grupės ir Bendrovės šiose finansinėse ataskaitose yra ta pati kaip ir apskaitos politika taikyta metinėms finansinėms ataskaitoms, kurių laikotarpis baigėsi 2014 m. gruodžio 31 d.

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų standartų, pataisų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2015 m. sausio 1 d., ir dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, bei vadovybės įvertinimai dėl galimos naujų ir peržiūrėtų standartų bei išaiškinimų įtakos juos pirmą kartą pritaikius, yra nurodyti žemiau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

- (i) 19-ojo TAS pataisos „Apibrėžtųjų išmokų planai: darbuotojų įmokos“ (galioja 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams)

Pataisos taikomos tik tiems apibrėžtųjų išmokų planams, kurie susiję su darbuotojų ar trečiųjų šalių įnašais, atitinkančiais tam tikrus kriterijus:

- yra nustatyti sutartyje numatytose plano sąlygose;
- susieti su tarnyba; ir
- nepriklauso nuo išdirbtų metų skaičiaus.

Kai šie kriterijai įvykdomi, bendrovė gali (bet neprivalo) pripažinti juos kaip paslaugų savikainos sumažėjimą per laikotarpį, kuriuo minėtos paslaugos buvo suteiktos. Grupė ir Bendrovė nemano, kad pataisa turės įtakos finansinėms ataskaitoms, nes jos neturi nustatytų išmokų planų, apimančių darbuotojų ar trečiųjų šalių įmokas.

- (ii) Kasmetiniai TFAS patobulinimai

Patobulinius sudaro šešios šešių standartų pataisos bei kitų standartų ir aiškinimų atitinkamos pataisos. Dauguma šių pataisų taikoma 2015 m. vasario 1 d. arba vėliau prasidedantiems ataskaitiniams laikotarpiams su galimybe taikyti anksčiau.

Tikėtina, kad nei viena iš šių pataisų neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įmonės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos tūkstančių eurų tikslumu.

Litais išreikšti įmonės apskaitos duomenys, kurie buvo dienos prieš euro įvedimo dieną pabaigoje, t. y. 2014 m. gruodžio 31 d. pabaigoje, perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą lito ir euro perskaičiavimo kursą, t. y. 1 EUR = 3,45280 LTL.

2.3 Finansiniai metai

2014 m. spalio 8 d. Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą pakeisti finansinius metus, kurie anksčiau prasidėdavo sausio 1 d. ir baigdavosi gruodžio 31 d., į finansinius metus, prasidedančius rugsėjo 1 d. ir pasibaigiančius kitų metų rugpjūčio 31 d., siekiant suvienodinti AB „Vilniaus baldai“ ir pagrindinio pirkėjo finansinių metų laikotarpį. Šios finansinės ataskaitos parengtos už pereinamąjį laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki rugpjūčio 31 d., todėl pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų duomenys nėra tiesiogiai palyginami su praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų duomenimis už 12 mėn. periodą, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d. Šiose finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte „2015 metai“ arba „2015 m.“ reiškia 8 mėn. periodą, pasibaigusį 2015 m. rugpjūčio 31 d., o „2014 metai“ arba „2014 m.“ reiškia 12 mėn. periodą, pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

2.4 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 (arba) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos pradamos 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.

2.5 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.

2.6 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 (nuostoliuose).

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 (nuostoliuose).

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.

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 parengtas naudojimui ar pardavimui.

Grupė ir Bendrovė 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 ir Bendrovės vidutinė skolinimosi norma (su kriterijus tenkinančiu turtu 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.

2.7 Finansinės priemonės – 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 ir Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, terminuotus indėlius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas bei paskolas.

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 nustatyto būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelne (nuostoliuose) 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 būklės ataskaitos parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto.

Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš pirkėjų už prekių pardavimus ar suteiktas paslaugas, vykdam 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. Trumpalaikės prekybos gautinos sumos nėra diskontuojamos.

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.

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.

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.

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 ir Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Grupė ir 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.

2.8 Finansinės priemonės – įsipareigojimai

Grupės ir Bendrovės finansinės priemonės apima finansines skolas, prekybos skolas ir kitas mokėtinas sumas.

Finansinės skolos

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

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

Sumokėtos palūkanos pinigų srautų ataskaitoje yra klasifikuojamos prie finansinės veiklos.

Prekybos skolos

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

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

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra įvykdomas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas.

Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skoliniojamui, tačiau iš esmės skirtingomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks apkeitimas arba pakeitimas laikomas pirminio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo pripažinimu, skirtumą tarp jų atitinkamų apskaitinių verčių pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

2.9 Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines įmones yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Investicijų vertė mažinama pripažįstant investicijų vertės sumažėjimą.

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

2.10 Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios galimo realizavimo vertės. Grynoji galimo realizavimo 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.

2.11 Akcinis kapitalas

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

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 Nuoma ir lizingas

Bendrovė ir Grupė yra nuomininkės

(a) Finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei ir Grupei 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 likučiui. 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 nudėvimas 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 pelne (nuostoliuose) 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.

2.14 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytų įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir 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) Išėitinės kompensacijos

Išėitinės 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 išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išėitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

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

(d) Pensijų ir jubiliejų išmokos

Kiekvienas darbuotojas pagal Grupėje ir Bendrovėje galiojančią kolektyvinę darbo sutartį turi teisę gauti jubiliejų išmokas bei, išėidamas 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.

Grupė ir Bendrovė išėjimo į pensiją išmokų įsipareigojimo pakartotinius vertinimus pripažįsta kitose bendrosiose pajamose, kurios vėlesniais laikotarpiais nebus pergrupuotos į pelną arba nuostolius. Šios bendrosiomis pajamomis pripažintos sumos apskaitomos nuosavybės dalyje. Jubiliejų išmokas bei išmokas už išdirbtus metus Grupė ir Bendrovė apskaito pelne (nuostoliuose).

2.15 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 ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą 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.

2.16 Pelno mokestis

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

2015 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2014 m. – 15 proc.).

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų), galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetą nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai vienetą veiklos nebetęsia dėl nuo jo nepriklausančių priežasčių. Nuo 2014 m. panaudojamų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokestinio laikotarpio apmokestinamojo pelno, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių nuostolius. Nuo 2010 m. mokestiniai nuostoliai gali būti perkeliama neatlygintinai arba už atlygį tarp Grupės įmonių, jei tenkinamos tam tikros sąlygos.

Nuostoliai dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų) perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kuris eina po to mokestinio laikotarpio, kurį šie nuostoliai susidarė. Iš mokestinio laikotarpio VP perleidimo pelno atskaitomiems ankstesnių mokestinių laikotarpių VP perleidimo nuostoliams ribojimas (iki 70 procentų nuo VP perleidimo pelno) netaikomas.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami 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 ataskaitų datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės 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.

Pelno mokesčio kreditas, atsirandantis dėl nepanaudotos investicijų lengvatos sumos perkėlimo, tenkina pirminio pripažinimo išimties kriterijus. Atsižvelgiant į tai, kredito atsiradimo momentu nepripažįstamas joks atidėtojo pelno mokesčio turtas, o pripažinimas įvyksta mažinant einamojo laikotarpio pelno mokestį tuomet, kai realizuojamas mokesčių kreditas.

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 atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos per pelną (nuostolį), išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais, apskaitomais nuosavame kapitale. Tuomet atidėtieji mokesčiai apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

2.17 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 pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

b) Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos pelne (nuostoliuose), taikant apskaičiuotų palūkanų normos 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.

2.18. 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.

2.19. 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 būklės ataskaitos dieną yra apskaitomi pelne (nuostoliuose). Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, kurie apskaitomi istorine savikaina, yra įvertinami eurai sandorio dieną galiojančiu oficialiu valiutos keitimo kursu. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai užsienio valiuta, apskaitomi tikrąja verte, įvertinami eurai valiutos keitimo kursu, kuris buvo jų tikrosios vertės nustatymo dieną.

2.20. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai finansinės būklės ataskaitos datai.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo ar beviltiškoms priskirtų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelne (nuostoliuose). 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 ir Bendrovė negalės susirinkti visų joms 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.

Gautinų sumų, apskaitomų amortizuota savikaina, atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip būsimų pinigų srautų dabartinė vertė, diskontuota taikant pradinę palūkanų normą (t. y. apskaičiuotą palūkanų normą, apskaičiuotą pradinio šių gautinų sumų pripažinimo momentu).

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 (nuostoliuose) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad nevirsytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Nefinansinis turtas

Nefinansinio turto, išskyrus atsargas ir atidėtąjį mokestį, vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė.

Atsiperkamoji vertė yra turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba naudojimo vertė, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra didesnė. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsiperkamąją vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelne (nuostoliuose).

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 (nuostoliuose) tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai. Turto vertės sumažėjimo vertinimo tikslais visa Grupė yra laikoma vienu pinigų kuriančiu vienetu.

2.21. Segmentai

Informacija apie segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose taip pat, kaip ir kitos Grupės ir 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.

2.22. 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 Grupę ir 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.

2.23. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai 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.

2.24. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykę įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės būklės 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.

2.25. 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.

2.26. Įvertinimų naudojimas rengiant finansinių ataskaitų rinkinį

Parengiant finansinių ataskaitų rinkinį pagal TFAS, vadovybė turi priimti tam tikrus sprendimus, įvertinimus ir prielaidas, kurie daro įtaką atskleidžiamoms pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimams finansinių 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. Įvertinimų pasikeitimo įtaka yra pripažįstama tame laikotarpyje, kuriame įvertinimas yra peržiūrimas, jei jis turi įtakos tik šiam laikotarpiui, arba įvertinimo peržiūros laikotarpyje bei ateinančiuose laikotarpiuose, jei įvertinimas turi įtakos tiek peržiūros, tiek ateinantiems laikotarpiams.

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 pareikalauti turto ar įsipareigojimų sumų finansinės būklės ataskaitoje 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, numatoma 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 2.6. pastaboje.

Mokesčių įsipareigojimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu už 5 prieš ataskaitinius mokesťinius 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, Grupė ir Bendrovė atlieka sandorius su susijusiomis šalimis. Šie sandoriai įkainojami pagal rinkos sąlygas. Priimami sprendimai siekiant nustatyti, ar sandoriai įkainojami pagal rinkos arba ne rinkos sąlygas, kuomet tokiems sandoriams neegzistuoja aktyvi rinka. Priimamų sprendimų pagrindą sudaro panašaus tipo sandorių su nesusijusiomis šalimis kainos.

Pensijų ir jubiliejų išmokos

Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis skaičiuojami atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms, yra: darbuotojų tekamumas pagal amžiaus grupes, diskonto norma, darbo užmokesčio augimas. Grupės ir Bendrovės vadovybė priima sprendimus, susijusius su šių prielaidų taikymu. Detaliau tai aprašyta 14 pastaboje.

3 Informacija pagal segmentus

Bendrovės vadovybė apibrėžė verslo segmentus, remdamasi Valdybos, t. y. pagrindinių sprendimus priimančių asmenų, peržiūrimomis verslo valdymo ataskaitomis, kurios naudojamos strateginių sprendimų priėmimui. Remiantis tuo buvo nuspręsta, kad Bendrovė ir Grupė turi tik vieną verslo segmentą – baldų gamyba ir pardavimas.

Pardavimo pagal rinkas analizė pateikta žemiau:

	Pardavimai			
	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Europos Sąjungos šalys, išskyrus Lietuvą	25.749	38.041	25.749	38.041
Ne Europos Sąjungos šalys	17.539	22.599	17.539	22.599
Lietuva	612	1.068	612	1.068
	43.900	61.708	43.900	61.708

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	
	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	164	164
Įsigijimai	19	19
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	183	183
Įsigijimai	3	3
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	186	186
Amortizacija:		
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	127	127
Amortizacija per metus	18	18
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	145	145
Amortizacija per metus	15	15
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	160	160
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	26	26
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	38	38

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelne (nuostoliuose) yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Grupės ir Bendrovės nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 2015 m. rugpjūčio 31 d. lygi 118 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 118 tūkst. eurų), yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Išsigijimo vertė:					
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	6.959	25.196	187	1.412	33.754
Išsigijimai	-	1.434	2	111	1.547
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(86)	-	(35)	(121)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	350	-	(350)	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	6.959	26.894	189	1.138	35.180
Išsigijimai	47	222	-	199	468
Parduotas ir nurašytas turtas	(2.703)	(205)	(16)	(51)	(2.975)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	40	-	(40)	0
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4.303	26.951	173	1.246	32.673
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	3.485	15.249	70	764	19.568
Nusidėvėjimas per metus	179	1.512	33	88	1.812
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(73)	-	(34)	(107)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	3.664	16.688	103	818	21.273
Nusidėvėjimas per metus	120	1.081	40	59	1.300
Parduotas ir nurašytas turtas	(1.776)	(202)	(16)	(48)	(2.042)
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	2.008	17.567	127	829	20.531
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.295	9.384	46	417	12.142
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	3.295	10.206	86	320	13.907

AB „Vilniaus baldai“ , įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 8 MĖN. PERIODĄ, PASIBAIGUSĮ
2015-08-31.
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	6.959	25.192	187	1.410	33.748
Įsigijimai	-	1.433	2	112	1.547
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(84)	-	(35)	(119)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	350	-	(350)	-
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	6.959	26.891	189	1.137	35.176
Įsigijimai	47	222	-	199	468
Parduotas ir nurašytas turtas	(2.703)	(204)	(16)	(51)	(2.974)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	40	-	(40)	-
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4.303	26.949	173	1.245	32.670
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	3.485	15.246	70	763	19.564
Nusidėvėjimas per metus	179	1.511	33	88	1.811
Parduotas ir nurašytas turtas	-	(71)	-	(33)	(104)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	3.664	16.686	103	818	21.271
Nusidėvėjimas per metus	120	1.080	40	58	1.298
Parduotas ir nurašytas turtas	(1.776)	(200)	(16)	(48)	(2.040)
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	2.008	17.566	127	828	20.529
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.295	9.383	46	417	12.141
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	3.295	10.205	86	319	13.905

Nusidėvėjimo sąnaudų pasiskirstymas pateiktas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pardavimų savikaina	1.173	1.715	1.173	1.715
Veiklos sąnaudos	58	87	57	87
Atsargos – pagaminta produkcija	69	10	68	10
	1.300	1.812	1.298	1.811

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 2015 m. rugpjūčio 31 d. lygi 4.465 tūkst. eurų (atitinkamai 4.169 tūkst. eurų ir 4.168 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai nusidėvėjęs ir vis dar naudojamas veikloje. Didžiąją dalį pilnai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo veikloje, turto sudaro mašinos ir įrenginiai.

Bendrovės finansinio lizingo būdu įsigyto materialiojo turto likutinė vertė 2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 41 tūkst. eurų (80 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.). Finansinio lizingo būdu įsigytas materialusis turtas apskaitytas transporto priemonių grupėje.

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės išankstinių mokėjimų už ilgalaikį turtą suma 2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 46 tūkst. eurų (18 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.). Išankstiniai mokėjimai apskaityti kito ilgalaikio materialiojo turto grupėje.

2015 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 10.089 tūkst. eurų, buvo įkeistas bankui kaip paskolų užstatas (12 pastaba).

6 Investicijos į dukterines įmones

2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę įsigijimo savikaina pateikiama žemiau:

	2015 m.		2014 m.	
	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė
UAB „ARI-LUX“	100 %	5	100 %	5
		5		5

Dukterinės įmonės veiklos rezultatai prieš susijusių sandorių eliminavimą 2015 m. ir 2014 m.

Finansinės būklės ataskaita

	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas	1	2
Trumpalaikis turtas	63	31
Turto iš viso	64	33
Nuosavas kapitalas ir rezervai	24	22
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	-	-
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	40	11
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	64	33

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	2015 m.	2014 m.
Pardavimo pajamos	183	210
Pardavimo savikaina	(141)	(150)
Bendrasis pelnas	42	60
Veiklos sąnaudos	(40)	(50)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	2	10
Pelno mokestis	-	-
Grynas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	2	10

7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Žaliavos	2.123	1.507	2.123	1.507
Nebaigta gamyba	282	1.213	282	1.213
Pagaminta produkcija	4.405	1.817	4.405	1.817
Prekės, skirtos perparduoti	-	3	-	3
	6.810	4.540	6.810	4.540

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

Grupės ir Bendrovės atsargoms nukainojimas iki gryniosios realizacinės vertės 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo apskaitytas.

Visos atsargos yra įkeistos bankui pagal paskolos sutartis (12 pastaba).

8 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	6.511	4.542	6.511	4.543
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	6.511	4.542	6.511	4.543

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

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms vertės sumažėjimas 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo apskaitytas.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų vėlavimo laikotarpių analizė 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 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	
2015 m.	5.955	546	4	4	1	1	6.511
2014 m.	4.373	164	-	-	-	5	4.542

9 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Grąžintinas PVM	714	353	714	353
Kitos gautinos sumos	98	21	81	18
	812	374	795	371

Grupė ir Bendrovė 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. neturėjo kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis yra praėjęs ar kurioms yra apskaitytas vertės sumažėjimas.

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pinigai banke	413	1.096	371	1.069
	413	1.096	371	1.069

Bendrovės sąskaitos užsienio valiuta ir eurai Danske Bank A/S Lietuvos filiale bei būsimos piniginės įplaukos į jas yra įkeistos bankui kaip užstatas už paskolas (12 pastaba).

11 Rezervai

Privalomasis 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.

12 Paskolos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Finansinis lizingas	26	32	26	32
Finansinės skolos	-	3.552	-	3.552
	26	3.584	26	3.584
Trumpalaikės paskolos				
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	29	36	29	36
Finansinių skolų einamųjų metų dalis	2.129	3.550	2.129	3.550
Kredito linija	5.503	1.560	5.503	1.560
	7.661	5.146	7.661	5.146
	7.687	8.730	7.687	8.730

Kaip paskolų grąžinimo užstatą Bendrovė yra įkeitusi savo pastatus ir įrenginius, kurių bendra likutinė vertė 2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 10.089 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 11.878 tūkst. eurų), dabartines bei ateities pinigines įplaukas į Bendrovės Danske Bank A/S Lietuvos filialo banko sąskaitas ir atsargas.

12 Paskolos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	2015 m. rugpjūčio 31 d. Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2015 m.	-	2.129	-	2.129
2016 m.	-	5.503	-	5.503
2017 m.	-	55	-	55
	-	7.687	-	7.687

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	2014 m. gruodžio 31 d. Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2015 m.	-	5.146	-	5.146
2016 m.	-	3.567	-	3.567
2017 m.	-	17	-	17
	-	8.730	-	8.730

2015 m. vasario mėn. Bendrovė pasirašė su Danske Bank A/S Lietuvos filialu finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutarties pakeitimus dėl sutarties sąlygų, paskolų sumos ir grąžinimo terminų pakeitimo. Remiantis šiais pakeitimais, sutarties sąlygos buvo reikšmingai pakeistos, tačiau pelnas ar nuostoliai dėl šio pakeitimo nesusidarė.

Taikomos palūkanų normos yra artimos apskaičiuotoms palūkanų normoms. 2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svartinis vidurkis lygus 1,24 proc. (2014 m. gruodžio 31 d. – 1,61 proc.). 2015 m. ir 2014 m. kintamų palūkanų normų perskaičiavimo periodai buvo 3 mėnesiai ir 6 mėnesiai.

Trumpalaikių ir ilgalaikių paskolų tikroji vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei, kadangi paskolų sutarties sąlygos atitinka rinkos sąlygas.

Metų pabaigoje negrąžintų paskolų palūkanų svartinis vidurkis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Kredito linija	1,14 %	1,30 %	1,14 %	1,30 %
Finansinės skolos	1,49 %	1,67 %	1,49 %	1,67 %
Finansinis lizingas	2,28 %	2,57 %	2,28 %	2,57 %

Negrąžintos paskolos metų pabaigoje funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Paskolos valiuta:				
Eurai	7.687	8.730	7.687	8.730
	7.687	8.730	7.687	8.730

Finansinio lizingo įsipareigojimai yra tokie:

Bendrovė ir Grupė	Būsimos minimalios išperkamosios nuomos įmokos		Palūkanos		Minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinė vertė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Mažiau nei per vienerius metus	29	34	1	1	29	34
Nuo vienerių iki penkerių metų	26	32	-	1	26	32
Virš penkerių metų	-	-	-	-	-	-
	55	66	1	2	55	66

13 Prekybos skolos

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

14 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Atidėjiniai darbuotojų pensijų išmokoms	292	243	292	243
Atidėjiniai darbuotojų jubiliejų ir kitoms išmokoms	393	352	393	352
	685	595	685	595

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. Pagrindinės prielaidos, kuriomis remiantis skaičiuojami atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms, yra: darbuotojų tekamumas pagal amžiaus grupes, diskonto norma, darbo užmokesčio augimas.

Pagrindinės aktuarinės prielaidos, kuriomis remiantis skaičiuojami atidėjiniai pensijų ir jubiliejų išmokoms:

	2015 m.	2014 m.
Diskonto norma	3 %	3 %
Darbo užmokesčio prieaugis	5 %	5 %
Darbuotojų tekamumas pagal amžiaus grupes:		
amžiaus grupė iki 25 m.	0–40 %	0–40 %
amžiaus grupė nuo 25 m. iki 45 m.	10–15 %	10–15 %
amžiaus grupė nuo 45 m. iki 59 m.	10 %	10 %
amžiaus grupė nuo 59 m. iki 75 m.	0–10 %	0–10 %

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas Grupės ir Bendrovės kitų bendrųjų pajamų jautrumas galimiems aktuariniui prielaidų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis.

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka kitoms bendrosioms pajamoms
2015 m.		
Diskonto norma	+0,5 %	(20)
Darbo užmokesčio prieaugis	+0,5 %	15
Diskonto norma	-0,5 %	22
Darbo užmokesčio prieaugis	-0,5 %	(14)

14 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas pensijų atidėjinių pokytis:

Grupė ir Bendrovė	2015 m.	2014 m.
Sausio 1 d.	243	199
Einamųjų metų prieaugis	39	31
Išmokėjimai	(3)	(4)
Pakartotiniai pensijų išmokų vertinimai	13	17
Rugpjūčio 31 d.	292	243

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas atidėjinių darbuotojų jubiliejų ir kitoms išmokoms pokytis:

Grupė ir Bendrovė	2015 m.	2014 m.
Sausio 1 d.	352	282
Einamųjų metų prieaugis	41	70
Išmokėjimai	0	0
Pakartotiniai jubiliejų ir kitų išmokų vertinimai	0	0
Rugpjūčio 31 d.	393	352

15 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Įsipareigojimai, susiję su darbo užmokesčiu	1.525	1.131	1.488	1.122
Mokėtini dividendai	968	982	968	982
Mokėtini veiklos mokesčiai	21	35	18	33
Kitos mokėtinos ir sukauptos sumos	29	23	29	23
	2.543	2.171	2.503	2.160

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

16 Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Prekių pardavimo pajamos	43.894	61.707	43.894	61.707
Suteiktų paslaugų pajamos	6	1	6	1
	43.900	61.708	43.900	61.708

Prekių pardavimo pajamas 2015 m. ir 2014 m. atitinkamai sudarė: baldų pardavimai apie 99 proc. ir 98 proc. ir žaliavų bei atliekų pardavimai.

Pagrindinis Bendrovės pirkėjas yra „IKEA Supply“ AG. Pardavimai šiam pirkėjui 2015 m. sudarė 43.351 tūkst. eurų, t. y. 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2014 m. – 60.615 tūkst. eurų, t. y. 98 proc. visų pardavimų). Bendrovė su šiuo pirkėju dirba trumpalaikių sutarčių pagrindu nuo 1998 m.

17 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Medžiagos	28.884	40.358	28.884	40.358
Darbo užmokestis	4.491	5.245	4.385	5.134
Nusidėvėjimas	1.173	1.715	1.173	1.715
Socialinis draudimas	1.380	1.626	1.348	1.591
Pirkti baldai ir medžiagos	469	830	469	830
Kitos gamybos sąnaudos	2.786	3.985	2.966	4.191
	39.183	53.759	39.225	53.819

18 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokestis	759	886	736	859
Transportavimo ir sandėliavimo paslaugos	720	717	720	717
Socialinis draudimas	236	279	229	271
Audito ir konsultacinės sąnaudos	107	137	106	136
Nusidėvėjimas ir amortizacija	73	105	72	105
Turto priežiūros, komunalinės ir komunikacijos sąnaudos	61	87	61	87
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	54	51	54	51
Komandiruočių sąnaudos	21	23	21	23
Labdaros ir paramos išlaidos	1	3	-	3
Kita	380	531	375	518
	2.412	2.819	2.374	2.770

19 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Kitos veiklos pajamos				
Nuomos ir komunalinių patarnavimų pajamos	271	449	272	451
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	176	-	176	-
Kitos pajamos	8	4	8	3
	455	453	456	454
Kitos veiklos sąnaudos				
Tiesioginės nuomos pajamų sąnaudos	(146)	(270)	(146)	(269)
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo nuostoliai	-	(1)	-	(1)
Kitos sąnaudos	-	-	-	-
	(146)	(271)	(146)	(270)

20 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	1	-	1	-
	1	-	1	-
Finansinės veiklos sąnaudos				
Palūkanų sąnaudos	(71)	(107)	(71)	(107)
Sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo	(9)	(7)	(9)	(7)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(6)	-	(6)	-
	(86)	(114)	(86)	(114)

21 Pelno mokestis

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	393	415	393	415
Pelno mokestis nuo dividendų, išmokėtų fiziniams asmenims	-	34	-	34
Pelno mokesčio sąnaudos iš viso	393	449	393	449
Laikinių skirtumų pripažinimas ir atstatymas	(24)	(21)	(24)	(21)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(24)	(21)	(24)	(21)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	369	428	369	428

2015 m. ir 2014 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą.

2015 m. Grupė ir Bendrovė vykdė investicinį projektą, kuriam priskyrė naują produktyvumo ir darbo našumo didinimui, gaminamos produkcijos diversifikavimui į naujus produktus bei gamybos proceso esminiam pakeitimui skirtą ilgalaikį materialųjį turtą. Investicinis projektas apėmė 1.087 tūkst.eurų investicijų, susijusių su naujų gamybos technologinių linijų įsigijimu ir įdiegimu, esamų gamybos technologinių linijų modernizavimu. Grupė ir Bendrovė 2015 m. apmokestinamąjį pelną sumažino 169 tūkst. eurų investicinio projekto lengvata (132 tūkst.eurų nepanaudota investicinio projekto dalis perkelta iš 2014 m.).

21 Pelno mokestis (tęsinys)

Pelno (nuostolių) ir kitų 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			
	2015 m.		2014 m.	
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		2.529		5.198
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	15 %	379	15 %	780
Pelno mokesčio komponentai:				
- Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1 %	15	1 %	64
- Neapmokestinamosios pajamos		-		-
- Investicinio projekto lengvata	(1 %)	(25)	(8 %)	(415)
- Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	0 %	-	0 %	(1)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	8 %	369	9 %	428

	Bendrovė			
	2015 m.		2014 m.	
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		2.526		5.189
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	15 %	379	15 %	778
Pelno mokesčio komponentai:				
- Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1 %	15	1 %	66
- Neapmokestinamosios pajamos		-		-
- Investicinio projekto lengvata	(8 %)	(25)	(8 %)	(415)
- Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	0 %	-	0 %	(1)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	8 %	369	9 %	428

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

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	140	118	140	118
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(49)	(51)	(49)	(51)
	91	67	91	67

21 Pelno mokestis (tęsinys)

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

Grupė	2013 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2014 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2015 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	-	-	-	-	-
– Sukauptos sąnaudos	99	19	118	22	140
	99	19	118	22	140
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(53)	2	(51)	2	(49)
	(53)	2	(51)	2	(49)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	46	21	67	24	91

Bendrovė	2013 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2014 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2015 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	-	-	-	-	-
– Sukauptos sąnaudos	99	19	118	22	140
	99	19	118	22	140
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(53)	2	(51)	2	(49)
	(53)	2	(51)	2	(49)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	46	21	67	24	91

22 Pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas

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. Jokių potencialių akcijų, kurios galėtų būti išleistos, nėra.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	2.160	4.770	2.157	4.761
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	3.886	3.886	3.886	3.886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	0,56	1,23	0,56	1,23

2015 m. ir 2014 m. nebuvo jokių akcinio kapitalo pokyčių, todėl akcijų skaičius metų pabaigoje ir vidutinis svertinis akcijų skaičiaus vidurkis sutampa.

23 Finansinės rizikos valdymas

Finansinės priemonės pagal grupes

Žemiau pateiktos finansinių priemonių grupės, kurioms taikomas finansinės rizikos valdymas:

	Grupė		Bendrovė	
	Paskolų ir gautinų sumų grupė		Paskolų ir gautinų sumų grupė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansinis turtas				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	6.612	4.564	6.592	4.560
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	413	1.096	371	1.069
	7.025	5.660	6.963	5.629
	Grupė		Bendrovė	
	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė		Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansiniai įsipareigojimai				
Gautos paskolos	7.632	8.664	7.632	8.664
Finansinio lizingo įsipareigojimai	55	65	55	65
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5.265	4.588	5.268	4.588
	12.952	13.317	12.955	13.317

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų 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 2015 m. rugpjūčio 31 d. atitinkamai buvo 1,03 ir 0,56 (Grupės ir Bendrovės 0,99 ir 0,57 2014 m. gruodžio 31 d.).

Žemiau pateiktos lentelės apibendrina Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus 2015 m. rugpjūčio 31 d. pagal nediskontuotus mokėjimus pagal sutartis (suplanuoti mokėjimai ir palūkanos):

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	-	934	4.331	3.615	-	8.880
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	982	3.606	-	-	-	4.588
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	982	4.540	4.331	3.615	-	13.468
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	931	6.760	26	-	7.717
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	968	4.297	-	-	-	5.265
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	968	5.228	6.760	26	-	12.982

23 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika (tęsinys)

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	-	934	4.331	3.615	-	8.880
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	982	3.607	-	-	-	4.589
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	982	4.541	4.331	3.615	-	13.469
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	931	6.760	26	-	7.717
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	968	4.300	-	-	-	5.268
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	968	5.231	6.760	26	-	12.985

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra labai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinio Grupės ir Bendrovės pirkėjo – „IKEA Supply AG“ – 2015 m. sudarė virš 99 % Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų (2014 m. gruodžio 31 d. – virš 98 %). Didžioji dalis Bendrovės pardavimų taip pat yra šiam pirkėjui (16 pastaba).

Grupė ir Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievolės. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto apskaitinė vertė. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai finansinės būklės 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 nuolat 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 būklės 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 aukštus kredito reitingus turintys Lietuvos komerciniai bankai.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl 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 jos stengiasi skolintis eurais.

2015 m. rugpjūčio 31 d. finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (eurų ekvivalentais):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	7.025	12.915	6.963	12.918
Lenkijos zlotais	-	37	-	37
	7.025	12.952	6.963	12.955

23 Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su EURIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 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).

2015 m.	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurai	+1 %	(77)
Eurai	-0,1 %	8

2014 m.	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurai	+1 %	(71)
Eurai	-0,1 %	9

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti amortizuota savikaina, t. y. iš pirkejų ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos.

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.

Prekybos ir kitos gautinos ir mokėtinos sumos. Vadovybės nuomone, prekybos ir kitų gautinų ir mokėtinų sumų, taip pat skolinimosi lėšų balansinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes prekybos ir kitos gautinos ir mokėtinos sumos yra trumpalaikės, o skolinimosi lėšos yra susijusios su EURIBOR kintama rinkos palūkanų norma.

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	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurios nėra pradelstos	6.053	4.395	6.036	4.391
Pinigai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	413	1.096	371	1.069
	6.466	5.491	6.407	5.460

*Pagal *Fitch ratings* suteiktas reitingas A.

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

24 Kapitalo valdymas

Grupės ir Bendrovės kapitalas apima įstatinį kapitalą, privalomąjį rezervą 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, atsižvelgdamos į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekdama palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją. 2015 m. rugpjūčio 31 d. pasibaigusiais metais nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatyme reikalaujama, kad Bendrovės nuosavas kapitalas nesudarytų mažiau negu 50 proc. jos įstatinį kapitalo.

Grupė ir Bendrovė turi išorinių kapitalo reikalavimų iš banko. Banko paskoloms ir lizingo sutartims užtikrinti reikalaujama:

- (a) kad nuosavo kapitalo (atėmus iš susijusių šalių gautinas sumas ir susijusių šalių Bendrovei suteiktas paskolas) ir viso turto (atėmus iš susijusių šalių gautinas sumas ir susijusių šalių Bendrovei suteiktas paskolas) santykis būtų ne mažesnis nei 0,30;
- (b) grynojo finansinio įsiskolinimo ir EBITDA santykis už paskutinius 12 mėnesių būtų ne didesnis nei 2,00.

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

Žemiau pateikiami privalomų bankų rodiklių apskaičiavimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Turtas	27.105	24.814	27.049	24.787
Iš susijusių šalių gautinos sumos	-	-	-	-
Turtas iš viso	27.105	24.814	27.049	24.787
Nuosavas kapitalas	11.888	9.735	11.869	9.719
Susijusių šalių Bendrovei suteiktos paskolos	-	-	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso	11.888	9.735	11.869	9.719
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,44	0,39	0,44	0,39

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Finansinis įsiskolinimas	7.687	8.730	7.687	8.730
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(413)	(1.096)	(371)	(1.069)
Grynasis finansinis įsiskolinimas	7.274	7.634	7.316	7.661
EBITDA (paskutiniųjų 12 mėnesių)	5.770	7.145	5.766	7.133
Grynojo finansinio įsiskolinimo ir EBITDA santykis	1,26	1,07	1,27	1,07

2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė tenkino visus rodiklių reikalavimus banko paskoloms užtikrinti.

25 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 2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės (2014 m. gruodžio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės).

Bendrovės ir Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai 2015 m. ir 2014 m. bei susiję likučiai 2015 m. rugpjūčio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. yra išvardinti žemiau:

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

2015 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI-LUX“	183	1	-	3
AB „Invalda privatus kapitalas“ kontroliuojamos įmonės	45	1.163	-	4
	228	1.164	-	7

2014 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI-LUX“	210	2	-	-
AB „Invalda privatus kapitalas“ kontroliuojamos įmonės	52	113	6	-
AB „Invalda LT“ kontroliuojamos įmonės	23	-	-	-
	285	115	6	-

b) Paskolos, suteiktos AB „Invalda privatus kapitalas“

	2015 m.	2014 m.
Sausio 1 d.	-	-
Paskolos, suteiktos per metus	(900)	-
Gauti paskolų mokėjimai	900	-
Palūkanų pajamos	1	-
Gauti palūkanų mokėjimai	(1)	-
Rugpjūčio 31 d.	-	-

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės generalinis direktorius, finansų skyriaus vadovas ir dukterinės įmonės direktorius yra laikomi pagrindine Grupės vadovybe.

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokestis	160	197	146	179
Socialinio draudimo įmokos	50	61	45	56
	210	258	191	235

Bendrovė valdybos ir audito komiteto nariams darbo užmokesčio nemoka.

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

26 Veiklos nuoma

Veiklos 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.

Per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. periodą Bendrovės ir Grupės nuomos sąnaudos, susijusios su transporto priemonių ir patalpų nuoma, sudarė 382 tūkst. eurų (2014 m. – 256 tūkst. eurų).

Būsimi nuomos mokėjimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Per vienerius metus				
Transporto priemonių nuoma	14	17	14	17
Patalpų nuoma	593	151	593	151
	607	168	607	168
Nuo vienerių iki penkerių metų				
Transporto priemonių nuoma	18	11	18	11
Patalpų nuoma	811	338	811	338
	829	349	829	349
	1.436	517	1.436	517

Veiklos nuomos gautinos sumos

Neatšaukiami nuomos įmokų gavimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2015 m.	2014 m.	2015 m.	2014 m.
Per vienerius metus	56	7	56	7
Nuo vienerių iki penkerių metų	31	48	31	48
Virš penkerių metų	-	-	-	-
	87	55	87	55

27 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupė ir Bendrovė nebalansinių ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

28 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Grupėje ir Bendrovėje po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo jokių reikšmingų įvykių.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Rimantas Vaitkus</u>		<u>2015 m. lapkričio 16 d.</u>
<u>Finansų skyriaus vadovas</u>	<u>Jonas Krutinis</u>		<u>2015 m. lapkričio 16 d.</u>