

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2016-11-21

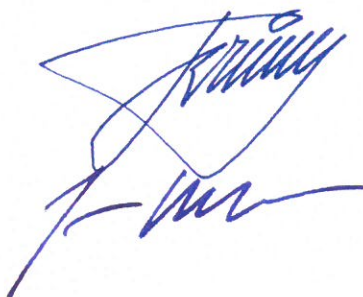
Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 1 dalies nuostatomis ir Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, akcinės bendrovės „Vilniaus baldai“ 2016 finansinių metų, pasibaigusį 2016 m. rugpjūčio 31 d. audituotos konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos, sudarytos pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), atitinka tikrovę ir teisingai parodo bendrovės turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o metiniame 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
2016 FINANSINIUS METUS, PASIBAIGUSIUS 2016 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
Metinis pranešimas:	
Konsoliduotas metinis pranešimas	5–19
Priedas prie konsoliduoto metinio pranešimo – Pranešimas apie Valdymo kodekso laikymąsi 2016 m., pasibaigusiais 2016 m. rugpjūčio 31 d.	20–37
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 2016 m. rugpjūčio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusį metų 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. konsoliduota finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusį metų 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir tada pasibaigusią metų finansinių 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir tada pasibaigusią metų 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 5–37 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų AB „Vilniaus baldai“ 2016 m. rugpjūčio 31 d. konsoliduotoms finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Domantas Dabulis
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. lapkričio 11 d.

Patvirtinta 2016 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 euro, padalintas į 3.886.267 paprastąsias 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 eurai
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. OBJEKTYVI ĮMONIŲ GRUPĖS BŪKLĖS, VEIKLOS VYKDYMO IR PLĖTROS APŽVALGA, PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ IR NEAPIBRĖŽTUMŲ, SU KURIAIS ĮMONĖ SUSIDURIA, APIBŪDINIMAS

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

AB „Vilniaus baldai“ pardavimo pajamos per 2016 m. sudarė 59 mln. eurų. 2016 metais Bendrovė toliau didino gamybinius pajėgumus, sėkmingai augino prioritetinių gaminių gamybos apimtį, metų eigoje palaikė reikiamo pagamintos produkcijos asortimento sandėlį, pasiekė efektyvesnį įrengimų išnaudojimą, sėkmingai įvedė naują produktą (lentynų sistema). Pernai sėkmingai atlikta FSC sertifikavimo peržiūra bei ISO 9001 ir ISO 14001 pakartotiniai sertifikavimai.

Bendrovė daug dėmesio skyrė gaminių kokybei gerinti, procesams optimizuoti, darbo našumui didinti naudojant LEAN metodikas.

Svarbiausiais Bendrovės prioritetais išlieka tolesnis aukštos gaminių kokybės užtikrinimas, veiklos efektyvumo gerinimas bei lankstumas įvedant naujus produktus.

Pagrindinės rizikos, su kuriomis susiduria Grupė:

Ekonominiai rizikos veiksniai. Per 2016 m. AB „Vilniaus baldai“ pardavimai pagrindiniam pirkeiui Švedijos koncernui „IKEA“ sudarė apie 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (per 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. – 99 proc.). Bendrovės pardavimo pajamos 2016 m. sudarė: baldų pardavimai 99 proc. (2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. – 99 proc.) ir 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 grynojo pelno dydžiui. Valstybės nustatytų reikalavimų ir apribojimų emitento veiklai nėra.

Socialiniai rizikos veiksniai. Demografinė situacija bei migraciniai procesai neigiamai veikia Lietuvos darbo rinką, todėl, siekdama 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. 2016 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 neatitiktųjų bei pastabų nenustatyta. 2016 m. AB „Vilniaus baldai“ aplinkos teršimo mokesčiai sudarė 2 tūkst. eurų, o atliekų utilizavimo paslaugos 101 tūkst. eurų. 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 2016 m. 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, perrinktas 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 2014–2016 m.

	2016 m.	2015 m. sausis– rugpjūtis	2014 m.
Grynasis pelningumas = grynasis pelnas / pardavimai * 100	5,50 %	4,92 %	7,73 %
Vidutinė turto grąža ROA = grynasis pelnas / (turtas laikotarpio pradžioje + turtas laikotarpio pabaigoje) / 2 *100	12,43 %	8,32 %	19,88 %
Nuosavybės grąža ROE = grynasis pelnas / nuosavas kapitalas * 100	28,79 %	18,17 %	49,01 %
Grynasis pelnas akcijai EPS = grynasis pelnas / akcijų skaičius	0,83	0,56	1,23
Skolos koeficientas = įsipareigojimai / turtas	0,55	0,56	0,61
Skolos - nuosavybės koeficientas = įsipareigojimai / nuosavas kapitalas	1,22	1,28	1,55
Bendras likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	1,07	1,03	0,99
Turto apyvartumas = pardavimai / turtas	2,35	1,62	2,49
Akcijos buhalterinė vertė = nuosavas kapitalas / akcijų skaičius	2,90	3,06	2,51
Apyvarta (tūkst. eurų)	58.953	43.900	61.708
Bendrasis pelnas (tūkst. eurų)	7.657	4.717	7.949
Grynasis pelnas (tūkst. eurų)	3.243	2.160	4.772
EBITDA (mln. eurų)	5,22	3,84	7,15
Dividendai vienai akcijai (už praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	1,00 eurų	-	2,55 eurų
Kainos ir pelno vienai akcijai santykis P/E	16,87	27,3	12,5
Žemiausia akcijų kaina	13,50 eurų	15,20 eurų	13,10 eurų
Aukščiausia kaina	15,60 eurų	17,30 eurų	16,90 eurų
Uždarymo kaina	14,00 eurų	15,30 eurų	15,30 eurų
Kapitalizacija (tūkst. eurų)	54.408	59.459	59.462

GAMYBA IR PARDAVIMAI

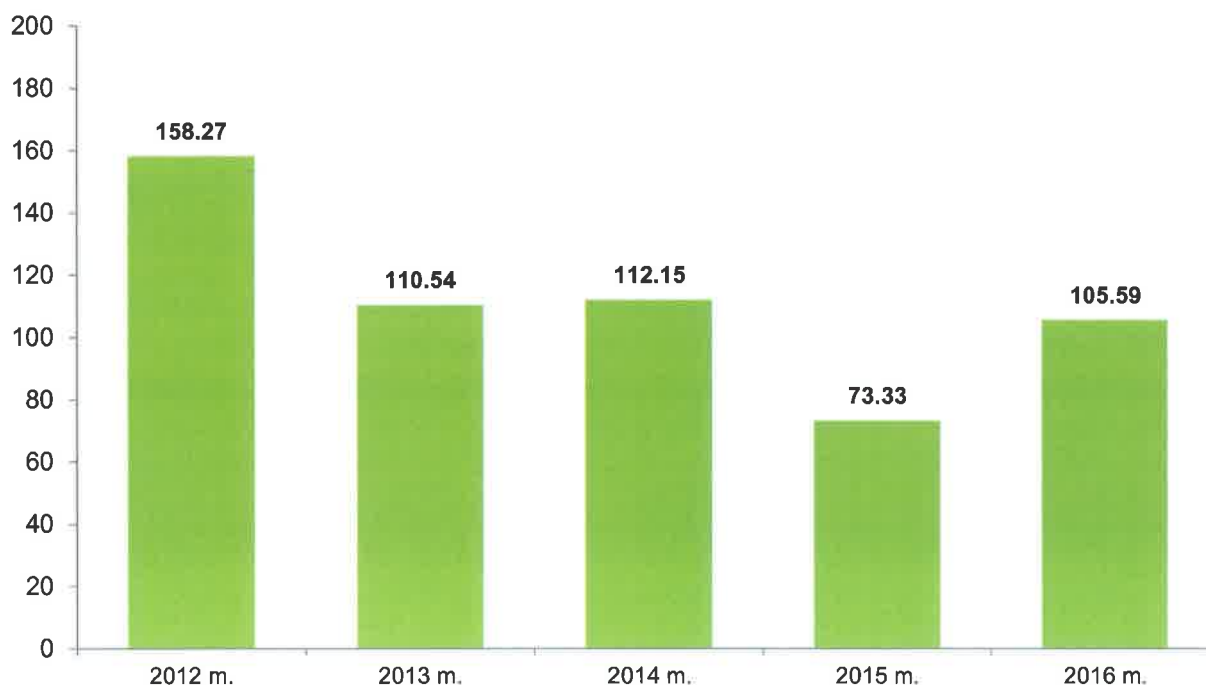
AB „Vilniaus baldai“ projektuoja ir gamina korpusinius baldus. Bendrovės produkcija gaminama iš medžio drožlių plokštės, naudojant korinio užpildo technologiją, pagal kurią gaminami baldai yra lengvesni, tačiau solidžiai atrodantys. Taikant šią technologiją sunaudojama mažiau žaliavų, produkcijos kokybė 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 drožtine lakuota fanera, dažais bei plėvele dengtus baldus.

Bendrovės gamybos apimtys vertine išraiška 2012–2016 m.

	2016 m.	2015 m. sausis– rugpjūtis	2014 m.	2013 m.	2012 m.
Produkcija	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų	tūkst. eurų
Baldai	58.181	46.199	60.224	44.770	67.156
Kita produkcija	-	-	-	-	427
Iš viso	58.181	46.199	60.224	44.770	67.583

Pagaminta produkcija, tenkanti vienam darbuotojui, dirbančiam darbo sutarties pagrindu, 2012–2016 m. (tūkst. eurų / per metus)

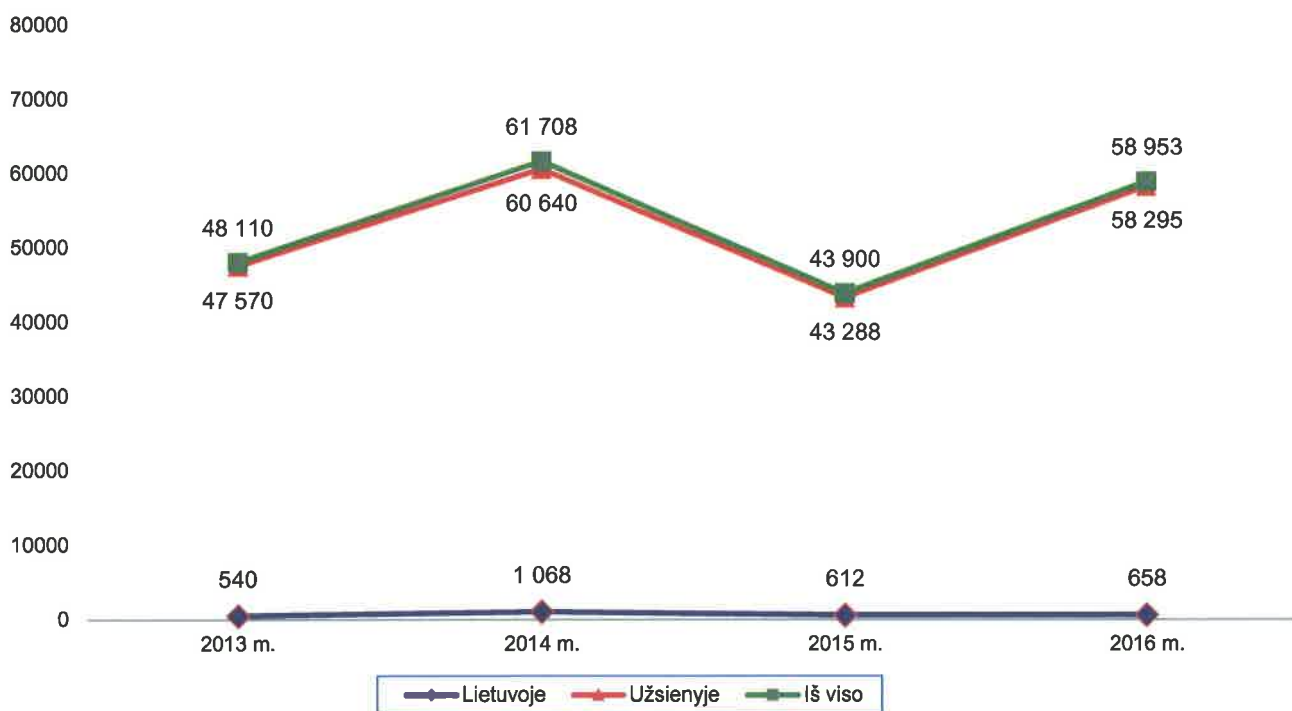


Pardavimai pagal rinkas 2013–2016 m.

Pardavimai	2016 m.		2015 m. sausis– rugpjūtis		2014 m.		2013 m.	
	tūkst. eurų	proc.	tūkst. eurų	proc.	tūkst. eurų	proc.	tūkst. eurų	proc.
Lietuvoje	658	1,12	612	1,39	1.068	1,73	540	1,12
Užsienyje	58.295	98,88	43.288	98,61	60.640	98,27	47.570	98,88
Iš viso	58.953	100,00	43.900	100,00	61.708	100,00	48.110	100,00

Bendrovės pardavimus Lietuvoje daugiausia sudarė žaliavų bei žaliavų atliekų pardavimai.

Bendrovės pardavimai 2013–2016 m., tūkst. eurų.



TIEKIMAS

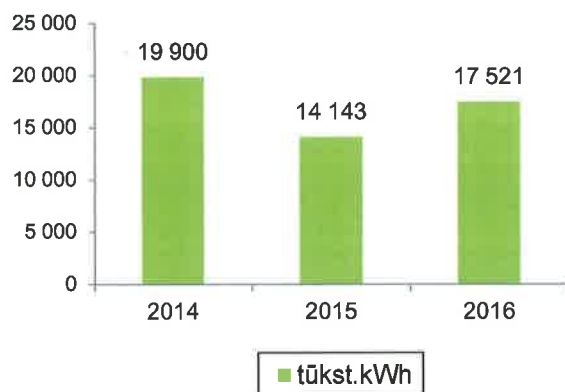
AB „Vilniaus baldai“ yra įdiegta efektyvi žaliavų ir paslaugų pirkimo sistema. Bendrovė palaiko puikius strateginius santykius su tiekėjais bei nuolat ieško naujų galimybių paslaugų ir žaliavų rinkose. AB „Vilniaus baldai“ pirkimo procesą yra išskaidžiusi į strateginius ir operacinius pirkimus. Bendrovė 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.zo.o., UAB „Sherwin – Williams Baltic“, 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 atitinkamus techninio tobulinimo bei taupymo projektus. Per 2016 m. Bendrovė sunaudavo 17.521 tūkst. kWh (2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. – 14.143 tūkst. kWh, 2014 m. – 19.900 tūkst. kWh). 2016 m. vienam pagamintos produkcijos eurui sunaudota 0,301 kWh elektros energijos (2015 m. sausio – rugpjūčio mėn. – 0,306 kWh, 2014 m. – 0,330 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 tenkantį fizinį krūvį. Investicijos į darbuotojų saugą ir sveikatą Bendrovėje formuoja naują darbo kultūrą, kuri leidžia siekti geresnių darbo rezultatų bei išlikti konkurencinga tarptautinėse rinkose.

2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje ir Bendrovėje sumažėjo darbo vietų skaičius, tai lėmė padidėjęs darbo našumas, vidiniai procesų tobulinimai. 2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 616 darbuotojų, Bendrovėje – 572 darbuotojai (2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupėje dirbo 724 darbuotojai, Bendrovėje – 673 darbuotojai). Vidutinis darbuotojų amžius – 39 metai.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų, dirbančių darbo sutarties pagrindu, skaičius 2012–2016 m.

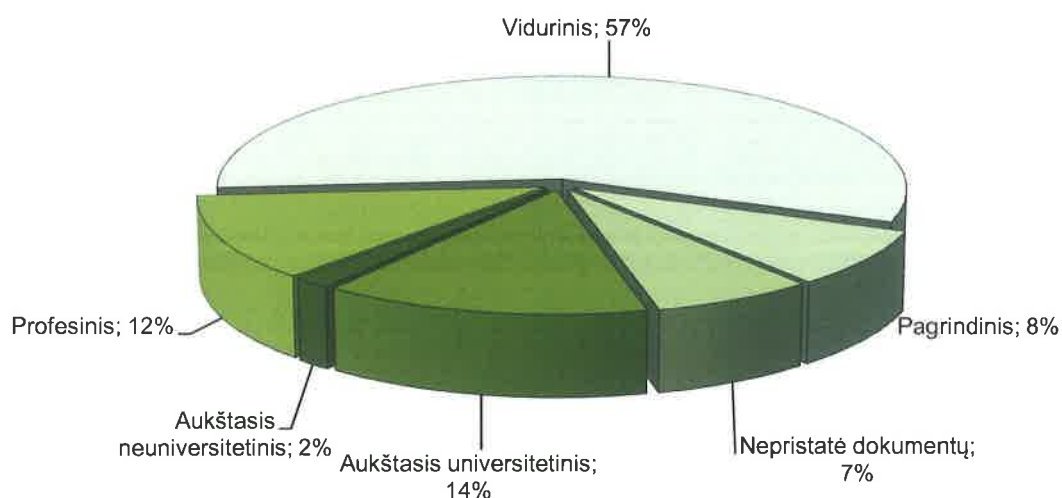
	2016 m.	2015 m. sausio– rugpjūčio mėn.	2014 m.	2013 m.	2012 m.
Vadovaujantis personalas	8	4	4	4	4
Specialistai	36	36	36	33	35
Darbininkai	507	590	497	368	388
Iš viso	551	630	537	405	427

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

Darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2012–2016 m., eurai.

	2016 m.	2015 m. sausio- rugpjūčio mėn.	2014 m.	2013 m.	2012 m.
Vadovaujantis personalas	4.189	5.339	4.953	5.957	5.725
Specialistai	1.369	1.700	1.445	1.415	1.440
Darbininkai	922	962	829	814	858
Iš viso	999	1.030	904	915	951

Darbuotojų grupavimas pagal išsilavinimą.



Bendrovėje yra sudaryta Kolektyvinė sutartis, kuri privaloma visiems Bendrovės darbuotojams. Kolektyvinė sutartis atnaujinta 2016 m. rugpjūčio 1 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 neperleido.

5. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

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

7. GRUPĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2017 finansiniais metais Bendrovėje iš dalies keisis gaminamos produkcijos asortimentas, Azijos rinkų gaminiams bus diegiama nauja klijų technologija, planuojami keletas gamybos automatizavimo projektų.

Kaip ir kasmet Bendrovė daugiausia 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 TURTA, 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 turta, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus, nenaudojo.

10. INFORMACIJA APIE SUTARTIS SU VERTYBINIŲ POPIERIŲ VIEŠOSIOS APYVARTOS TARPININKAIS

Reorganizavus AB FMĮ „Finasta“, visus Bendrovės įsipareigojimus pagal anksčiau sudarytas vertybinių popierių apskaitos sutartis bei dividendų išmokėjimą akcininkams perėmė AB Šiaulių bankas (Šeimyniškių g. 1A, Vilnius).

11. EMITENTO ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA

AB „Vilniaus baldai“ įstatinio kapitalo struktūra:

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius, vnt.	Nominali vertė, eurais	Bendra nominali vertė, eurais	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:

- gauti Bendrovės pelno dalį (dividendą);
- gauti Bendrovės lėšų, kai Bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas, siekiant akcininkams išmokėti Bendrovės lėšų;
- nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš Bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- 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 dešimtą 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 akciją suteikiamas teisės 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.

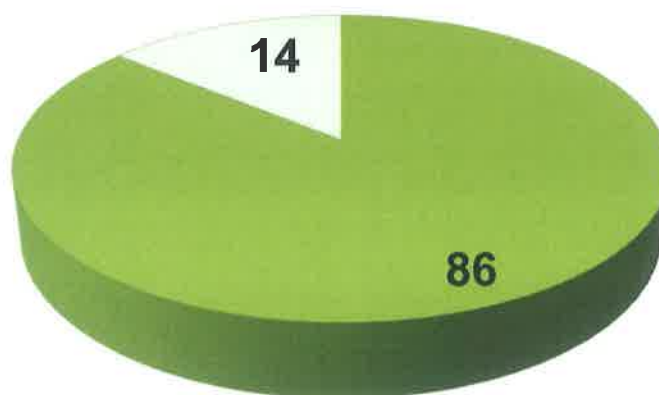
12. AKCININKAI

Bendras akcininkų skaičius 2016 m. rugpjūčio 31 d. – 1.343.

Akcininkai, 2016 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 „Invalda privatus kapitalas“, į. k. 303075527, Šeimyniškių g. 1 A, Vilnius	3.342.160	86,00	86,00

Įstatinio kapitalo dalis, proc.



■ AB "Invalda privatus kapitalas" □ Kiti

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, eurai
Paprastosios vardinės akcijos	LT0000104267	VBL1L	3.886.267	1,16	4.508.069,72

Prekyba Bendrovės akcijomis:

	2015 m. rugsėjo – 2016 m. rugpjūčio mėn.	2015 m. sausio–rugpjūčio mėn.
Akcijų kaina, EUR:		
- atidarymo	15,60	15,40
- aukščiausia	15,60	17,30
- žemiausia	13,50	15,20
- uždarymo	14,00	15,30
Akcijų apyvarta, vnt.	29.414	28.982
Akcijų apyvarta, EUR	424.861	466.216
Bendras sandorių skaičius, vnt.	535	610
Kapitalizacija, mln. EUR	54,41	59,46

AB „Vilniaus baldai“ akcijų apyvarta ir kaina 2005–2016-08-31:



AB „Vilniaus baldai“ akcijų kainos palyginimas su OMXBB ir OMXV indeksu 2012–2016-08-31:



Indeksas / Akcijos	2011-12-31	2016-08-31	+/-%
— OMX Baltic Benchmark GI	431,94	726,92	68,29
— OMX Vilnius	298,78	534,13	78,77
— VBL1L	10.300 EUR	13.700 EUR	33,01

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:

	<table> <tr> <th colspan="2">Vytautas Bučas</th></tr> <tr> <td colspan="2">Pareigos Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 m.</td></tr> <tr> <td colspan="2">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 banko valdybos narys, prezidento pavaduotojas, finansų tarnybos direktorius, IT tarnybos direktorius 1992–2000 m. UAB „Arthur Andersen“ vyr. auditorius, vyr. vadybininkas, vadybininkas</td></tr> <tr> <td>Dalyvavimas kitų įmonių veikloje AB „Invalda privatus kapitalas“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos pirmininkas</td><td>Akcijų ir balsų skaičius 39,63 % akcijų ir balsų -</td></tr> </table>	Vytautas Bučas		Pareigos Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 banko 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 AB „Invalda privatus kapitalas“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos pirmininkas	Akcijų ir balsų skaičius 39,63 % akcijų ir balsų -
Vytautas Bučas									
Pareigos Valdybos pirmininkas, išrinktas 2007-04-12, perrinktas 2008-04-29, 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 banko 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 AB „Invalda privatus kapitalas“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos pirmininkas	Akcijų ir balsų skaičius 39,63 % akcijų ir balsų -								
	<table> <tr> <th colspan="2">Dalius Kaziūnas</th></tr> <tr> <td colspan="2">Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 m.</td></tr> <tr> <td colspan="2">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 banko „Finasta“ generalinis direktorius 1996–2008 m. vasario mėn. AB FMI „Finasta“ direktorius, finansų makleris, finansų maklerio asistentas</td></tr> <tr> <td>Dalyvavimas kitų įmonių veikloje AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys AB „Invetex“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos pirmininkas</td><td>Akcijų ir balsų skaičius 1,02 % akcijų ir balsų - - - - - -</td></tr> </table>	Dalius Kaziūnas		Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 banko „Finasta“ generalinis direktorius 1996–2008 m. vasario mėn. AB FMI „Finasta“ direktorius, finansų makleris, finansų maklerio asistentas		Dalyvavimas kitų įmonių veikloje AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys AB „Invetex“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos pirmininkas	Akcijų ir balsų skaičius 1,02 % akcijų ir balsų - - - - - -
Dalius Kaziūnas									
Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2010-04-29, perrinktas 2012-04-27 ir 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 banko „Finasta“ generalinis direktorius 1996–2008 m. vasario mėn. AB FMI „Finasta“ direktorius, finansų makleris, finansų maklerio asistentas									
Dalyvavimas kitų įmonių veikloje AB „Invalda privatus kapitalas“ direktorius, valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos pirmininkas AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys AB „Invetex“ valdybos pirmininkas UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos pirmininkas	Akcijų ir balsų skaičius 1,02 % akcijų ir balsų - - - - - -								
	<table> <tr> <th colspan="2">Vaidas Savukynas</th></tr> <tr> <td colspan="2">Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2014-10-08, perrinktas 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 m. Audito komiteto narys, išrinktas 2013-09-16, kadencijos pabaiga – 2017 m.</td></tr> <tr> <td colspan="2">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</td></tr> <tr> <td>Dalyvavimas kitų įmonių veikloje AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas AB „Invetex“ valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos narys UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos narys UAB „Investicijų tinklas“ direktorius UAB „Justum“ direktorius UAB „Krevina“ direktorius</td><td>Akcijų ir balsų skaičius - - - - - - -</td></tr> </table>	Vaidas Savukynas		Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2014-10-08, perrinktas 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas AB „Invetex“ valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos narys UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos narys UAB „Investicijų tinklas“ direktorius UAB „Justum“ direktorius UAB „Krevina“ direktorius	Akcijų ir balsų skaičius - - - - - - -
Vaidas Savukynas									
Pareigos Valdybos narys, išrinktas 2014-10-08, perrinktas 2016-07-05, kadencijos pabaiga – 2020 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 AB „Invalda privatus kapitalas“ vyr. finansininkas AB „Invetex“ valdybos narys UAB „Lauko gėlininkystės bandymų stotis“ valdybos narys UAB „Bordena“ valdybos narys UAB „Švytėjimas“ valdybos narys UAB „Investicijų tinklas“ direktorius UAB „Justum“ direktorius UAB „Krevina“ direktorius	Akcijų ir balsų skaičius - - - - - - -								

	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 vykdantysis 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 -	Akcijų ir balsų skaičius -

	Jonas Krutinis	
	Pareigos Finansų skyriaus vadovas 2015-02-23, nuo 2015-10-12 finansų vadovas	
	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. 2016 m. vadovybės darbo užmokestis vidutiniškai per mėnesį sudarė 9,13 tūkst. eurų (2015 m. sausio–rugpjūčio mėn. – 11,94 tūkst. eurų). Bendrovė valdybos nariams darbo užmokesčio nemoka.

Bendrovės vadovybės darbo užmokestis (tūkst. eurų):

	2016 m.	2015 m. sausio–rugpjūčio mėn.
Darbo užmokestis	167	146
Socialinio draudimo įmokos	52	45
Iš viso	219	191

Per 2016 m. 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 2016 m. reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų, pasikeitus emitento kontrolei, nesudaryta. Taip pat per 2016 m. 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės (2015 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos šių bendrovių kontroliuojamos įmonės).

Grupės susijusios šalys, su kuriomis buvo vykdomi sandoriai per 2016 m. ir 2015 m. sausio–rugpjūčio mėn., bei susiję likučiai 2016 m. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. yra atskleisti 2016 m. Grupės ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinyje, aiškinamajame rašte (25 pastaba).

18. INFORMACIJA APIE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI

Bendrovė laikosi vertybinių popierių biržoje AB „Nasdaq Vilnius“ listinguojamų bendrovių valdymo kodekse numatytų esminių valdymo principų. Bendrovių valdymo kodekso laikymasis pagal biržos patvirtintą formą yra atskleistas šio metinio pranešimo priede.

19. DUOMENYS APIE VIEŠAI SKELBTĄ INFORMACIJĄ

Su AB „Vilniaus baldai“ 2016 m. viešai skelbta informacija galima susipažinti Bendrovės internetiniame tinklalapyje www.vilniausbaldai.lt.

2016 m. Bendrovės skelbtos informacijos santrauka:

Paskelbimo data	Trumpas pranešimo apibūdinimas
2015-10-26	AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. aštuonių mėnesių veiklos rezultatai ir neaudituoti sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys.
2015-11-17	AB „Vilniaus baldai“ audituotos konsoliduotos ir bendrovės finansinės ataskaitos už 8 mėn. periodą, pasibaigusį 2015 m. rugpjūčio 31 d.
2015-11-19	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas.
2015-11-19	AB „Vilniaus baldai“ eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
2015-12-14	AB „Vilniaus baldai“ 2015 m. gruodžio 14 d. eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.
2015-12-22	AB „Vilniaus baldai“ 2016 finansinių metų trijų mėnesių veiklos rezultatai ir neaudituoti sutrumpintų tarpinių konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys.
2015-12-30	AB „Vilniaus baldai“: tarpinės informacijos rengimas ir skelbimas 2016 m.
2015-12-30	Dividendų mokėjimo tvarka.
2016-04-05	AB „Vilniaus baldai“ 2016 m. šešių mėnesių veiklos rezultatai ir neaudituoti sutrumpintų tarpinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.
2016-06-14	AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimas.
2016-06-14	AB „Vilniaus baldai“ neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektai.
2016-06-28	AB „Vilniaus baldai“ 2016 m. devynių mėnesių veiklos rezultatai ir neaudituoti sutrumpintų tarpinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys.
2016-07-05	AB „Vilniaus baldai“ 2016 m. liepos 5 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai.

Generalinis direktorius

Rimantas Vaitkus

PRIEDAS PRIE METINIO PRANEŠIMO

AB „VILNIAUS BALDAI“ PRANEŠIMAS APIE VILNIAUS VERTYBINIŲ POPIERIŲ BIRŽOJE LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYMO KODEKSO LAIKYMĄSI 2016 METAIS

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių įstatymo 21 straipsnio 3 dalimi ir Akcinės bendrovės „NASDAQ OMX Vilnius“ listingavimo 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 taikydama 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 principu nustatytų nuostatų. Nesilaiko IV principu 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 šiems 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 pakartotinas 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, teisines, patariamąsias ir konsultacines paslaugas), reikšmingas klientas ar organizacija, kuri gauna reikšmingas įmokas iš bendrovės arba jos grupės; 6) jis negali būti ir per paskutinius trejus metus neturi būti buvęs bendrovės arba susijusios bendrovės dabartinės arba ankstesnės išorės audito įmonės partneriu arba darbuotoju; 7) jis neturi būti vykdomuoju direktoriumi arba valdybos nariu kitoje bendrovėje, kurioje bendrovės vykdomasis direktorius arba valdybos narys (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) yra direktorius konsultantas arba stebėtojų tarybos narys, taip pat jis negali turėti kitų reikšmingų ryšių su bendrovės vykdomaisiais direktoriais, kurie atsiranda jiems dalyvaujant kitų bendrovių arba organų veikloje; 8) jis neturi būti 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 išvadas, 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 abejonų, tokiu atveju šis narys turėtų padaryti atitinkamas išvadas. Jeigu nepriklausomas narys atsistatydintų, priežastis jis turėtų paaiškinti 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 priimanč 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 išteklių (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 Komitetų steigimą bus sprendžiamas ateityje, išnagrinėjus situaciją, įvertinus finansines išlaidas ir kitus veiksnus, 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. Bendrovėse, kuriose kolegialaus organo narių yra nedaug, išimties tvarka komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto narių daugumą turėtų sudaryti nepriklausomi kolegialaus organo nariai. Tuo atveju, kai bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma, atlyginimų ir audito komitetai turėtų būti sudaryti išimtinai iš direktorių konsultantų.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi. Akcinės bendrovės „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 tęstinumo planavimui; 5) peržiūrėti valdymo organų politiką dėl vyresniosios vadovybės rinkimo ir skyrimo. 4.12.2. Skyrimo komitetas turėtų apsvarstyti kitų asmenų, įskaitant administraciją ir akcininkus, pateiktus pasiūlymus. Kai sprendžiami klausimai, susiję su vykdomaisiais direktoriais arba valdybos nariais (jei visuotinio akcininkų susirinkimo renkamas kolegialus organas – stebėtojų taryba) ir vyresniąja vadovybe, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.	Ne	Dėl Bendrovės valdymo struktūros paprastumo Skyrimo ir Atlyginimų Komitetai nėra sudaromi.
4.13. Atlyginimų komitetas. 4.13.1. Pagrindinės atlyginimų komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl valdymo organų narių ir vykdomųjų direktorių atlyginimų politikos. Tokia politika turėtų apimti visas atlyginimo formas, įskaitant fiksuotą atlyginimą, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlyginimo sistemas, pensijų modelius ir 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, ypatingą 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 inter alia 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 nustatytą veiklos tikslų. Kolegialus organas turėtų bent kartą per metus paskelbti (kaip dalį informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdymo struktūras ir praktiką) atitinkamą informaciją apie savo vidinę organizaciją ir veiklos procedūras, taip pat nurodyti, kokius esminius pokyčius nulėmė kolegialaus organo atliktas savo veiklos įvertinimas.	Ne	Tokia praktika nebuvo taikoma.

V principas: Bendrovės kolegialių organų darbo tvarka

Bendrovėje nustatyta kolegialių priežiūros ir valdymo organų darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

5.1. Bendrovės kolegialiams priežiūros ir valdymo organams (šiuose principuose sąvoka <i>kolegialūs organai</i> apima tiek kolegialius priežiūros, tiek valdymo organus) vadovauja šių organų pirmininkai. Kolegialaus organo pirmininkas yra atsakingas už kolegialaus organo posėdžių tinkamą sušaukimą. Pirmininkas turėtų užtikrinti tinkamą visų kolegialaus organo narių informavimą apie šaukiamą posėdį ir posėdžio darbotvarkę. Jis taip pat turėtų užtikrinti tinkamą vadovavimą kolegialaus organo posėdžiams bei tvarką ir darbingą atmosferą posėdžio metu.	Taip	Bendrovėje šią nuostatą įgyvendina kolegialus valdymo organas – valdyba.
5.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu, pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku 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. Darbotvarkę 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 įgaliojoto kito bendrovės organo sutikimo.	Taip	

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

8.5. Be to, turėtų būti atskleidžiama informacija, susijusi su parengiamuoju ir sprendimų priėmimo procesu, kurio metu nustatoma bendrovės direktorių atlyginimų politika. Informacija turėtų apimti duomenis, jei taikoma, apie atlyginimo komiteto įgaliojimus ir sudėtį, su bendrove nesusijusių konsultantų, kurių paslaugomis naudotasi nustatant atlyginimų politiką, vardus ir pavardes bei metinio visuotinio akcininkų susirinkimo vaidmenį.	Ne	Bendrovė nerengia atlyginimų ataskaitos, kadangi dauguma VIII principo punktų yra neaktualūs dabartinei Bendrovės struktūrai.
8.6. Nemenkinant organų, atsakingų už direktorių atlyginimų nustatymą, vaidmens, atlyginimų 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 vertę finansinių metų pabaigoje; 3) finansinių metų pabaigoje nerealizuotas akcijų pasirinkimo sandorių skaičius, jų realizavimo kaina, 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 sukauptų 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 ilgalaiškės 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 scheme, 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.	Neak-tualu	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, vietas bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.		
9.1. Bendrovės valdymo sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos tos interesų turėtojų teisės, kurias gina įstatymai. 9.2. Bendrovės valdymo sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdyme įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdyme pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų kolektyvo dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojų kolektyvu bendrovės valdymo ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdymą bendrovės nemokumo atvejais ir kt. 9.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdymo procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	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.

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 apimtys 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 užmokesčių 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, svarstydama, 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.

Finansinės būklės ataskaita

Pastabos	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	4	43	26	43
Ilgalaikis materialusis turtas	5			26
Žemė ir pastatai		2.263	2.295	2.263
Mašinos ir įrengimai		9.048	9.384	9.047
Transporto priemonės		32	46	32
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		418	417	417
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso		11.761	12.142	11.760
Investicijos į dukterines įmones	6	-	-	5
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	21	81	91	81
Ilgalaikio turto iš viso		11.885	12.259	11.889
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	7	6.632	6.810	6.632
Iš pirkėjų gautinos sumos	8	4.868	6.511	4.868
Išankstiniai apmokėjimai		189	276	189
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	24	-
Kitos gautinos sumos	9	735	812	713
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	755	413	714
Trumpalaikio turto iš viso		13.179	14.846	13.116
Turto iš viso		25.064	27.105	25.005

(tęsinys kitame puslapyje)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
	Pasta- bos	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	1	4.508	4.508	4.508	4.508
Privalomasis rezervas	11	451	450	451	450
Nepaskirstytasis pelnas		6.307	6.930	6.283	6.911
Nuosavo kapitalo iš viso		11.266	11.888	11.242	11.869
Dotacijos ir subsidijos		58	36	58	36
Dotacijos ir subsidijos iš viso		58	36	58	36
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos	12	823	26	823	26
Atidėjiniai darbuotojų išmokoms	13	643	685	643	685
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		1.466	711	1.466	711
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	12	2.473	2.158	2.473	2.158
Kredito linija	12	2.500	5.503	2.500	5.503
Prekybos skolos	14	4.740	4.266	4.756	4.269
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai	15	2.561	2.543	2.510	2.503
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		12.274	14.470	12.239	14.433
Įsipareigojimų iš viso		13.740	15.181	13.705	15.144
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		25.064	27.105	25.005	27.049

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

Generalinis direktorius

Rimantas Vaitkus

2016 m. lapkričio 11 d.

Finansų vadovas

Jonas Krutinis

2016 m. lapkričio 11 d.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita*

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos	16	58.953	43.900	58.953	43.900
Pardavimo savikaina	17	(51.296)	(39.183)	(51.358)	(39.225)
Bendrasis pelnas		7.657	4.717	7.595	4.675
Veiklos sąnaudos	18	(3.894)	(2.412)	(3.839)	(2.374)
Kitos veiklos pajamos	19	347	455	349	456
Kitos veiklos sąnaudos	19	(184)	(146)	(184)	(146)
Veiklos pelnas		3.926	2.614	3.921	2.611
Finansinės veiklos pajamos	20	-	1	-	1
Finansinės veiklos sąnaudos	20	(87)	(86)	(87)	(86)
Finansinės veiklos rezultatas		(87)	(85)	(87)	(85)
Pelnas prieš apmokestinimą		3.839	2.529	3.834	2.526
Pelno mokestis	21	(596)	(369)	(596)	(369)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		3.243	2.160	3.238	2.157
Kitos bendrosios pajamos, kurių vėliau nebus galima pergrupuoti į pelną ar nuostolius					
Atidėjinių darbuotojų pensijų išmokoms aktuarinis pokytis	14	21	(13)	21	(13)
Ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		3.264	2.147	3.259	2.144
Priskirtina Bendrovės akcininkams:					
Grynasis pelnas		3.243	2.160	3.238	2.157
Kitos bendrosios pajamos		21	(13)	21	(13)
Bendrosios pajamos iš viso		3.264	2.147	3.259	2.144
Paprastasis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	22	0,83	0,56	0,83	0,56

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

* Dėl finansinių metų pakeitimo 2016 m. ir 2015 m. skaičiai nėra tiesiogiai palyginami (žr. 2.3 pastabą).

Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus		2016 m. lapkričio 11 d.
Finansų vadovas	Jonas Krutinis		2016 m. lapkričio 11 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Pastabos	Priskirtina Bendrovės akcininkams				Iš viso
		Įstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	
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
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	3.243	3.243
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	21	21
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	3.264	3.264
Operacijos su savininkais						
Perkėlimas į privalomąjį rezervą		-	-	1	(1)	-
Paskelbti dividendai		-	-	-	(3.886)	(3.886)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	1	(3.887)	(3.886)
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis		4.508	-	451	6.307	11.266

(tęsinys kitame puslapyje)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Rezervas savų akcijų supirkimui	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
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
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	3.238	3.238
Kitos bendrosios pajamos	14	-	-	-	21	21
Bendrųjų pajamų iš viso		-	-	-	3.259	3.259
Operacijos su savininkais						
Perkėlimas į privalomąjį rezervą		-	-	1	(1)	-
Paskelbti dividendai		-	-	-	(3.886)	(3.886)
Iš viso operacijų su savininkais		-	-	1	(3.887)	(3.886)
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis		4.508	-	451	6.283	11.242

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		2016 m. lapkričio 11 d.
Finansų vadovas	Jonas Krutinis		2016 m. lapkričio 11 d.

Pinigų srautų ataskaita*

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Pelnas prieš apmokestinimą	3.839	2.529	3.834	2.526
Koregavimai:				
Nusidėvimas ir amortizacija	1.276	1.315	1.276	1.313
Atidėjinių darbuotojų išmokoms pasikeitimas	(42)	90	(42)	90
Rezultatas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	(2)	(176)	(2)	(176)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	28	3	28	3
Atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės pasikeitimas	(25)	-	(25)	-
Palūkanų sąnaudos (pajamos)	78	70	78	70
Kita	3	-	1	-
	5.155	3.831	5.148	3.826
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	159	(2.270)	159	(2.270)
Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	87	(208)	86	(208)
Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	1.643	(1.969)	1.644	(1.968)
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(486)	(674)	(481)	(659)
Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	474	683	487	686
Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sumažėjimas	12	372	2	343
	7.044	(235)	7.045	(250)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
(Sumokėtas) pelno mokestis	-	-	-	-
	7.044	(235)	7.045	(250)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai				
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	(940)	(471)	(940)	(471)
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	3	1.105	3	1.105
Gautos dotacijos	24	36	24	36
	(913)	671	(913)	671

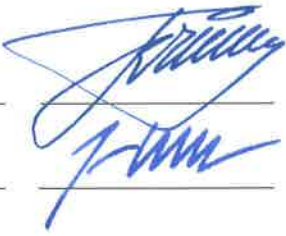
(tęsinys kitame puslapyje)

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015m.	2016 m.	2015 m.
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Iš susijusios šalies gautos paskolos	-	-	-	-
Susijusiai šaliai gražintos paskolos	-	-	-	-
Gautos paskolos	5.056	3.586	5.056	3.586
Gražintos paskolos	(6.947)	(4.628)	(6.947)	(4.628)
Išmokėti dividendai	(3.818)	(14)	(3.818)	(14)
Sumokėtos palūkanos	(80)	(63)	(80)	(63)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(5.789)	(1.119)	(5.789)	(1.119)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	342	(683)	343	(698)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	413	1.096	371	1.069
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	755	413	714	371

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

* Dėl finansinių metų pakeitimo 2016 m. ir 2015 m. skaičiai nėra tiesiogiai palyginami (žr. 2.3 pastabą).

Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus		2016 m. lapkričio 11 d.
Finansų vadovas	Jonas Krutinis		2016 m. lapkričio 11 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.

2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės akcininkai buvo:

	2016 m.		2015 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

2016 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 4.508.069,72 euro, padalintas į 3.886.267 paprastasias vardines akcijas. 2016 m. rugpjūčio 31 d. bei 2015 m. rugpjūčio 31 d. visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1,16 euro, buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2016 m. ir 2015 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 2016 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	6	30	Furnitūros pakavimas

2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius atitinkamai buvo 616 ir 572 (2015 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 724 ir 673).

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

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2016 m. lapkričio 11 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 2016 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 2015 m. rugpjūčio 31 d.

Neįsigalioję standartai, standartų išaiškinimai ir išleistų standartų pataisos

Keletas naujų standartų, pataisų ir išaiškinimų galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2016 m. sausio 1 d., ir jie 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) **1-asis TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“.** Pataisų tikslas – padidinti atskleidimų aiškumą ir paskatinti įmones, kad nustatydamos, kokią informaciją atskleisti savo finansinėse ataskaitose pagal 1-ąjį TAS, jos remtųsi profesiniu sprendimu.
- (ii) **16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ ir 38-asis TAS „Nematerialusis turtas“.** Pakeitime nurodyta, kad pajamomis pagrįsti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos metodai negali būti naudojami. Naudojant šiuos nusidėvėjimo ir amortizacijos skaičiavimo metodus reikia atskleisti, kodėl jie yra tinkami naudoti. Kadangi Grupė ir Bendrovė savo apskaitos politikoje nėra numačiusios šių metodų naudojimo, pakeitimas neturės įtakos Grupės ar Bendrovės finansinėms ataskaitoms.
- (iii) **Kasmetiniai TFAS patobulinimai**

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

Keletas naujų standartų, pataisų ir išaiškinimų galios metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2017 m. sausio 1 d., ir jie dar nebuvo taikyti rengiant šias finansines ataskaitas. Standartai, aiškinimai ir pataisos, kurie gali būti aktualūs Grupei ir Bendrovei, yra nurodyti toliau. Grupė ir Bendrovė neketina taikyti šių pataisų, standartų ir išaiškinimų anksčiau.

- (i) **Naujas 15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ (taikomas finansinėms ataskaitoms už ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį nuo 2018 m. sausio 1 d.).** Grupė ir Bendrovė mano, kad standartas, pirmą kartą jį pritaikius, neturės reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Dėl Grupės ir Bendrovės veiklos pobūdžio ir uždirbamų pajamų tipo jų pajamų pripažinimo laikas ir sumos pagal 15-ąjį TFAS reikšmingai nesikeis.
- (ii) **Naujas 16-tasis TFAS „Nuoma“ (taikomas finansinėms ataskaitoms už ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį nuo 2019 m. sausio 1 d.).** Naujasis standartas, pirmą kartą jį pritaikius, gali turėti reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nes Grupė ir Bendrovė kaip nuomininkės turės pripažinti teisę naudotis turtu ir įsipareigojimus pagal visas nuomos sutartis, nebent nuomos terminas yra iki 12 mėn. arba turtas yra mažavertis. Grupė ir Bendrovė šiuo metu vertina naujojo standarto įtaką finansinėms ataskaitoms pirmą kartą jį pritaikius.
- (iii) **Naujas 9-asis TFAS „Finansinės priemonės“ (taikomas finansinėms ataskaitoms už ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį nuo 2018 m. sausio 1 d.).**

2.1. Parengimo pagrindas (tęsinys)

- (iv) 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaitos“ pataisos: atskleidimo iniciatyva (taikomas finansinėms ataskaitoms už ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį nuo 2017 m. sausio 1 d.).
- (v) 12-ojo TAS „Pajamų mokesčiai“ pataisos: atidėtojo mokesčio turto pripažinimas nerealizuotiesiems nuostoliams (taikomas finansinėms ataskaitoms už ataskaitinį laikotarpį, prasidedantį nuo 2018 m. sausio 1 d.).

Bendrovės vertinimu, nė vienas iš šių naujų standartų ir pataisų neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms, išskyrus galimą naujojo 16-tojo TFAS „Nuoma“ įtaką.

2.2 Funkcinė ir finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Grupės ir Bendrovės funkcinė ir finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos tūkstančių eurų tikslumu.

Litais išreikšti Grupės ir Bendrovės 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. 2016 m. parengtų finansinių ataskaitų duomenys nėra tiesiogiai palyginami su praėjusio pereinamojo laikotarpio nuo 2015 m. sausio 1 d. iki rugpjūčio 31 d. pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų duomenimis. Šiose finansinėse ataskaitose ir aiškinamajame rašte „2015 metai“ arba „2015 m.“ reiškia 8 mėn. periodą, pasibaigusį 2015 m. rugpjūčio 31 d., o „2016 metai“ arba „2016 m.“ reiškia 12 mėn. periodą, pasibaigusį 2016 m. rugpjūčio 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 pradedamos konsoliduoti nuo tos datos, kai Bendrovė perima jų valdymo kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai Bendrovė praranda kontrolę. Konsoliduojant buvo eliminuoti visi Grupės įmonių tarpusavio atsiskaitymai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir nuostoliai.

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

2.5 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 naudingą 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	6–15 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 neskaiciuojamas 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 įsigyjamas 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 pinigus, 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.

2.7 Finansinės priemonės – turtas (tęsinys)

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

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

2.8 Finansinės priemonės – įsipareigojimai (tęsinys)

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 skolintojui, 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 mokesčius, 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.

2.13 Nuoma ir lizingas (tęsinys)

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 išeiti 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 sąnaudas, 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, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, 2 arba 3 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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 ekonominė nauda 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 atidėtajį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2016 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. (2015 m. – 15 proc.).

2.16 Pelnų mokestis (tęsinys)

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo (ne finansų įstaigų), galima perkelti 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 perkelti 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) perkeltami ne ilgiau kaip penkis vienus 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. Atidėtasis 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 atidėtasis 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 pristatius 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 neviršytų 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 įvykė įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvykė 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 prognozėmis, 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 pareikalausiti 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, numatomas techninis, technologinis ar kitoks senėjimas dėl prekių naujovių ar pokyčių, teisinių ar panašių apribojimų turto naudojimui, tokių kaip finansinės nuomos sutarčių galiojimo data. Detaliau tai aprašyta 2.6. pastaboje.

Mokesčių įsipareigojimai

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

Sandoriai su susijusiomis šalimis

Vykdydama įprastinę veiklą, 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. Priamųjų 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 13 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	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Europos Sąjungos šalys, išskyrus Lietuvą	36.363	25.749	36.363	25.749
Ne Europos Sąjungos šalys	21.932	17.539	21.932	17.539
Lietuva	658	612	658	612
	58.953	43.900	58.953	43.900

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

	Programinė įranga	
	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	183	183
Įsigijimai	3	3
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	186	186
Įsigijimai	46	46
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	232	232
Amortizacija:		
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	145	145
Amortizacija per metus	15	15
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	160	160
Amortizacija per metus	29	29
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	189	189
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	43	43
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	26	26

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelne (nuostoliuose) yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. Grupės ir Bendrovės nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 2016 m. rugpjūčio 31 d. lygi 84 tūkst. eurų (2015 m. rugpjūčio 31 d. – 118 tūkst. eurų), yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

AB „Vilniaus baldai“, įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
**KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2016 FINANSINIUS METUS,
PASIBAIGUSIUS 2016 M. RUGPJŪČIO 31 D.**

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	6.959	26.894	189	1.138	35.180
Įsigijimai	47	222	-	199	468
Parduotas ir nurašytas turtas	(2.703)	(205)	(16)	(51)	(2.975)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	-	40	-	(40)	-
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4.303	26.951	173	1.246	32.673
Įsigijimai	90	601	4	201	896
Parduotas ir nurašytas turtas	(36)	(171)	-	(150)	(357)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	17	81	-	(98)	-
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4.374	27.462	177	1.199	33.212
Sukauptas nusidėvėjimas:					
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
Nusidėvėjimas per metus	139	990	18	100	1.247
Parduotas ir nurašytas turtas	(36)	(143)	-	(148)	(327)
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	2.111	18.414	145	781	21.451
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.263	9.048	32	418	11.761
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.295	9.384	46	417	12.142

AB „Vilniaus baldai“ , įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2016 FINANSINIUS METUS,
PASIBAIGUSIUS 2016 M. RUGPJŪČIO 31 D.

(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:					
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
Įsigijimai	90	601	4	201	896
Parduotas ir nurašytas turtas	(36)	(171)	-	(149)	(356)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą	17	81	-	(98)	-
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	4.374	27.460	177	1.199	33.210
Sukauptas nusidėvėjimas:					
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
Nusidėvėjimas per metus	139	990	18	100	1.247
Parduotas ir nurašytas turtas	(36)	(143)	-	(147)	(326)
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	2.111	18.413	145	781	21.450
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.263	9.047	32	418	11.760
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutinė vertė	2.295	9.383	46	417	12.141

Nusidėvėjimo sąnaudų pasiskirstymas pateiktas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pardavimo savikaina	1.232	1.173	1.232	1.173
Veiklos sąnaudos	45	58	45	57
Atsargos – pagaminta produkcija	(30)	69	(30)	68
	1.247	1.300	1.247	1.298

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo vertė 2016 m. rugpjūčio 31 d. lygi 4.194 tūkst. eurų (atitinkamai 4.347 tūkst. eurų 2015 m. rugpjūčio 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 26 tūkst. eurų (41 tūkst. eurų 2015 m. rugpjūčio 31 d.). Finansinio lizingo būdu įsigytas materialusis turtas apskaitytas transporto priemonių grupėje.

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės išankstinių mokėjimų už ilgalaikį turtą suma 2016 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 2 tūkst. eurų (46 tūkst. eurų 2015 m. rugpjūčio 31 d.). Išankstiniai mokėjimai apskaityti kito ilgalaikio materialiojo turto grupėje.

2016 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 9.388 tūkst. eurų, buvo įkeistas bankui kaip paskolų užstatas (12 pastaba).

6 Investicijos į dukterines įmones

2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės investicijos į dukterinę įmonę įsigijimo savikaina pateikiama žemiau:

	2016 m.		2015 m.	
	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė	Akcinis kapitalas	Įsigijimo vertė
UAB „ARI-LUX“	100 %	5	100 %	5
		<u>5</u>		<u>5</u>

Dukterinės įmonės veiklos rezultatai prieš susijusių sandorių eliminavimą 2016 m. ir 2015 m.

Finansinės būklės ataskaita

	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.
Ilgalaikis turtas	1	1
Trumpalaikis turtas	79	63
Turto iš viso	80	64
Nuosavas kapitalas ir rezervai	30	24
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	-	-
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	50	40
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	80	64

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	2016 m.	2015 m.
Pardavimo pajamos	252	183
Pardavimo savikaina	(190)	(141)
Bendrasis pelnas	62	42
Veiklos sąnaudos	(56)	(40)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	6	2
Pelno mokestis	-	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	6	2

7 Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Žaliavos	2.394	2.123	2.394	2.123
Nebaigta gamyba	213	282	213	282
Pagaminta produkcija	4.048	4.405	4.048	4.405
Prekės, skirtos perparduoti	2	-	2	-
Atimti: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(25)	-	(25)	-
	6.632	6.810	6.632	6.810

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

2016 m. dalis atsargų, kurių pradinė vertė 26 tūkst. eurų, buvo nukainotos iki grynosios galimo realizavimo vertės. Atsargų nukainojimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas. Grupės ir Bendrovės atsargoms nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės 2015 m. rugpjūčio 31 d. nebuvo apskaitytas.

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

8 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja verte	4.868	6.511	4.868	6.511
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
	4.868	6.511	4.868	6.511

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

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinoms sumoms vertės sumažėjimas 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. nebuvo apskaitytas.

Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų vėlavimo laikotarpių analizė 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 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	
2016 m.	4.867	1	-	-	-	-	4.868
2015 m.	5.955	546	4	4	1	1	6.511

AB „Vilniaus baldai“ , įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2016 FINANSINIUS METUS,
PASIBAIGUSIUS 2016 M. RUGPJŪČIO 31 D.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Grąžintinas PVM	684	714	684	714
Kitos gautinos sumos	51	98	29	81
	735	812	713	795

Grupė ir Bendrovė 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. neturėjo kitų gautinų sumų, kurių laikotarpis yra praėjęs ar kurioms yra apskaitytas vertės sumažėjimas.

10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pinigai banke	755	413	714	371
	755	413	714	371

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. 2016 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovės privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

12 Finansiniai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.	2016 m. rugpjūčio 31 d.	2015 m. rugpjūčio 31 d.
Ilgalaikės paskolos				
Finansinis lizingas	13	26	13	26
Finansinės skolos	810	-	810	-
	823	26	823	26
Trumpalaikės paskolos				
Finansinio lizingo einamųjų metų dalis	13	29	13	29
Finansinių skolų einamųjų metų dalis	2.460	2.129	2.460	2.129
Kredito linija	2.500	5.503	2.500	5.503
	4.973	7.661	4.973	7.661
	5.796	7.687	5.796	7.687

Kaip paskolų grąžinimo užstatą Bendrovė yra įkeitusi savo pastatus ir įrenginius, kurių bendra likutinė vertė 2016 m. rugpjūčio 31 d. buvo lygi 9.388 tūkst. eurų (2015 m. rugpjūčio 31 d. – 10.089 tūkst. eurų), dabartines bei ateities pinigines įplaukas į Bendrovės Danske Bank A/S Lietuvos filialo banko sąskaitas ir atsargas.

12 Finansiniai įsipareigojimai (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	Fiksuota palūkanų norma	2016 m. rugpjūčio 31 d. Kintama palūkanų norma	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2017 m.	-	4.973	-	4.973
2018 m.	-	823	-	823
	-	5.796	-	5.796

2015 m. gruodžio mėn. Bendrovė pasirašė su Danske Bank A/S Lietuvos filialu finansavimo paslaugų (kreditavimo) sutarties pakeitimus dėl paskolų sumos ir grąžinimo terminų pakeitimo.

Taikomos palūkanų normos yra artimos apskaičiuotoms palūkanų normoms. 2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinių skolų metinių palūkanų normų svartinis vidurkis lygus 0,95 proc. (2015 m. rugpjūčio 31 d. – 1,24 proc.). 2016 m. ir 2015 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	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Kredito linija	0,95 %	1,14 %	0,95 %	1,14 %
Finansinės skolos	0,95 %	1,49 %	0,95 %	1,49 %
Finansinis lizingas	1,64 %	2,28 %	1,64 %	2,28 %

Negrąžintos paskolos metų pabaigoje funkcinė ir užsienio valiutomis:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Paskolos valiuta:				
Eurai	5.796	7.687	5.796	7.687
	5.796	7.687	5.796	7.687

Finansinio lizingo įsipareigojimai yra tokie:

	Būsimos minimalios išperkamosios nuomos įmokos		Palūkanos		Minimalių išperkamosios nuomos įmokų dabartinė vertė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Bendrovė ir Grupė						
Mažiau nei per vienerius metus	13	29	-	1	13	29
Nuo vienerių iki penkerių metų	13	26	-	-	13	26
Virš penkerių metų	-	-	-	-	-	-
	26	55	-	1	26	55

13 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Atidėjiniai darbuotojų pensijų išmokoms	259	292	259	292
Atidėjiniai darbuotojų jubiliejų ir kitoms išmokoms	384	393	384	393
	643	685	643	685

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:

	2016 m.	2015 m.
Diskonto norma	1,5 %	3 %
Darbo užmokesčio prieaugis	6 %	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 aktuarinių prielaidų pokyčiams, visus kitus kintamuosius laikant konstantomis.

	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka kitoms bendrosioms pajamoms
2016 m.		
Diskonto norma	+0,5 %	(23)
Darbo užmokesčio prieaugis	+0,5 %	23
Diskonto norma	-0,5 %	25
Darbo užmokesčio prieaugis	-0,5 %	(22)

Toliau pateiktoje lentelėje atskleidžiamas pensijų atidėjinių pokytis:

Grupė ir Bendrovė	2016 m.	2015 m.
Rugsėjo 1 d.	292	243
Einamųjų metų prieaugis	42	39
Išmokėjimai	(54)	(3)
Pakartotiniai pensijų išmokų vertinimai	(21)	13
Rugpjūčio 31 d.	259	292

13 Atidėjiniai darbuotojų išmokoms (tęsinys)

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

Grupė ir Bendrovė	2016 m.	2015 m.
Rugsėjo 1 d.	393	352
Einamųjų metų prieaugis	42	96
Išmokėjimai	(51)	(55)
Pakartotiniai jubiliejų ir kitų išmokų vertinimai	-	-
Rugpjūčio 31 d.	384	393

14 Prekybos skolos

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

15 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Įsipareigojimai, susiję su darbo užmokesčiu	1.304	1.525	1.259	1.488
Mokėtini dividendai	1.036	968	1.036	968
Mokėtini veiklos mokesčiai	195	21	189	18
Kitos mokėtinos ir sukauptos sumos	26	29	26	29
	2.561	2.543	2.510	2.503

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

16 Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Prekių pardavimo pajamos	58.951	43.894	58.951	43.894
Suteiktų paslaugų pajamos	2	6	2	6
	58.953	43.900	58.953	43.900

Prekių pardavimo pajamos 2016 m. ir 2015 m. sudarė: baldų pardavimai 99 proc. ir žaliavų bei atliekų pardavimai.

Pagrindinis Bendrovės pirkėjas yra „IKEA Supply“ AG. Pardavimai šiam pirkėjui 2016 m. sudarė 58.365 tūkst. eurų, t. y. 99 proc. visų Bendrovės pardavimų (2015 m. – 43.351 tūkst. eurų, t. y. 99 proc. visų pardavimų). Bendrovė su šiuo pirkėju dirba trumpalaikių sutarčių pagrindu nuo 1998 m.

AB „Vilniaus baldai“ , įmonės kodas 121922783, Savanorių pr. 178B, Vilnius, Lietuva
KONSOLIDUOTŲ IR BENDROVĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS UŽ 2016 FINANSINIUS METUS,
PASIBAIGUSIUS 2016 M. RUGPJŪČIO 31 D.

(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

17 Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Medžiagos	38.422	28.884	38.422	28.884
Darbo užmokestis	5.859	4.491	5.715	4.385
Socialinis draudimas	1.800	1.380	1.757	1.348
Nusidėvėjimas	1.232	1.173	1.232	1.173
Pirkti baldai ir medžiagos	430	469	430	469
Kitos gamybos sąnaudos	3.553	2.786	3.802	2.966
	51.296	39.183	51.358	39.225

18 Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Transportavimo ir sandėliavimo paslaugos	1.333	720	1.333	720
Darbo užmokestis	1.100	759	1.067	736
Socialinis draudimas	344	236	334	229
Audito ir konsultacinės sąnaudos	284	107	283	106
Gamybos atliekų utilizavimo sąnaudos	101	54	101	54
Turto priežiūros, komunalinės ir komunikacijos sąnaudos	91	61	90	61
Nusidėvėjimas ir amortizacija	74	73	74	72
Komandiruočių sąnaudos	32	21	32	21
Labdaros ir paramos išlaidos	13	1	12	-
Kita	522	380	513	375
	3.894	2.412	3.839	2.374

19 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Kitos veiklos pajamos				
Nuomos ir komunalinių patarnavimų pajamos	303	271	305	272
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	2	176	2	176
Kitos pajamos	42	8	42	8
	347	455	349	456
Kitos veiklos sąnaudos				
Tiesioginės nuomos pajamų sąnaudos	(184)	(146)	(184)	(146)
Kitos sąnaudos	-	-	-	-
	(184)	(146)	(184)	(146)

20 Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Finansinės veiklos pajamos				
Palūkanų pajamos	-	1	-	1
	-	1	-	1
Finansinės veiklos sąnaudos				
Palūkanų sąnaudos	(78)	(71)	(78)	(71)
Sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo	(9)	(9)	(9)	(9)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(6)	-	(6)
	(87)	(86)	(87)	(86)

21 Pelno mokesčiai

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	555	393	555	393
Pelno mokesčiai nuo dividendų, išmokėtų fiziniams asmenims	31	-	31	-
Pelno mokesčio sąnaudos iš viso	586	393	586	393
Laikinių skirtumų pripažinimas ir atstatymas	10	(24)	10	(24)
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	10	(24)	10	(24)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	596	369	596	369

2016 m. ir 2015 m. atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomas naudojant 15 proc. tarifą.

2016 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 145 tūkst. eurų investicijų, susijusių su naujų gamybos technologinių linijų įsigijimu ir įdiegimu, esamų gamybos technologinių linijų modernizavimu. Grupė ir Bendrovė 2016 m. apmokestinamąjį pelną sumažino 145 tūkst. eurų investicinio projekto lengvata.

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			
	2016 m.		2015 m.	
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.839		2.529
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	15%	576	15%	379
Pelno mokesčio komponentai:				
- Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1%	49	1%	15
- Neapmokestinamosios pajamos	0%	(3)	-	-
- Investicinio projekto lengvata	(1%)	(22)	(1%)	(25)
- Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	0%	(4)	0%	-
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	16%	596	15%	369

	Bendrovė			
	2016 m.		2015 m.	
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		3.834		2.526
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	15%	575	15%	379
Pelno mokesčio komponentai:				
- Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	1%	50	1%	15
- Neapmokestinamosios pajamos	0%	(3)	-	-
- Investicinio projekto lengvata	(1%)	(22)	(1%)	(25)
- Labdaros sąnaudos, atskaitomos du kartus pelno mokesčio tikslams	0%	(4)	0%	-
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelne (nuostoliuose)	16%	596	15%	369

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

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	128	140	128	140
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(47)	(49)	(47)	(49)
	81	91	81	91

21 Pelno mokestis (tęsinys)

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

Grupė	2014 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2015 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2016 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	-	-	-	-	-
– Sukauptos sąnaudos	118	22	140	(12)	128
	118	22	140	(12)	128
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(51)	2	(49)	2	(47)
	(51)	2	(49)	2	(47)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	67	24	91	(10)	81

Bendrovė	2014 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2015 m.	Pripažinta pelno mokesčio sąnaudų straipsnyje	2016 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
– Atsargų nukainojimas	-	-	-	-	-
– Sukauptos sąnaudos	118	22	140	(12)	128
	118	22	140	(12)	128
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
– Investicijų lengvata	(51)	2	(49)	2	(47)
	(51)	2	(49)	2	(47)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąja verte	67	24	91	(10)	81

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, todėl pagrindinis ir sumažintas vienai akcijai tenkantis pelnas sutampa.

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Akcininkams priskiriamas grynasis pelnas	3.243	2.160	3.238	2.157
Vidutinis svertinis akcijų skaičius (tūkst.)	3.886	3.886	3.886	3.886
Vienai akcijai tenkantis pelnas (eurais)	0,83	0,56	0,83	0,56

2016 m. ir 2015 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	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Finansinis turtas				
Prekybos ir kitos gautinos sumos	4.912	6.612	4.896	6.592
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	755	413	714	371
	5.667	7.025	5.610	6.963
	Grupė		Bendrovė	
	Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė		Finansinių įsipareigojimų, vertinamų amortizuota savikaina, grupė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Finansiniai įsipareigojimai				
Gautos paskolos	5.770	7.632	5.770	7.632
Finansinio lizingo įsipareigojimai	26	55	26	55
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	5.786	5.265	5.802	5.268
	11.582	12.952	11.598	12.955

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų ir paskolų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Grupės ir Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2016 m. rugpjūčio 31 d. atitinkamai buvo 1,07 ir 0,53 (Grupės ir Bendrovės 1,03 ir 0,56 2015 m. rugpjūčio 31 d.).

Toliau pateiktose lentelėse apibendrinami Grupės ir Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai 2016 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
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	931	6.760	26	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	968	4.297	-	-	-
2015 m. rugpjūčio 31 d. likutis	968	5.228	6.760	26	-
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	637	1.881	3.332	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1.036	4.750	-	-	-
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	1.036	5.387	1.881	3.332	-

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	-	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
Paskolos ir įsiskolinimai, kuriems nustatytos palūkanos	-	637	1.881	3.332	-	5.850
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	1.036	4.766	-	-	-	5.802
2016 m. rugpjūčio 31 d. likutis	1.036	5.403	1.881	3.332	-	11.652

Kredito rizika

Grupės ir Bendrovės prekybos partnerių koncentracija yra labai didelė. Gautinos sumos iš pagrindinio Grupės ir Bendrovės pirkėjo – „IKEA Supply AG“ – 2016 m. rugpjūčio 31 d. sudarė virš 98 % Grupės ir Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų (2015 m. rugpjūčio 31 d. – virš 99 %). 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 ataskaitos 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 ataskaitos 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 stengiasi skolintis eurais.

2016 m. rugpjūčio 31 d. finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie (eurų ekvivalents):

	Grupė		Bendrovė	
	Turtas	Įsipareigojimai	Turtas	Įsipareigojimai
Eurais	5.667	11.540	5.610	11.556
Lenkijos zlotais	-	42	-	42
	5.667	11.582	5.610	11.598

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. 2016 m. rugpjūčio 31 d. ir 2015 m. rugpjūčio 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).

2016 m.	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurai	+1 %	(58)
Eurai	-0,1 %	6
2015 m.	Padidėjimas / sumažėjimas, proc.	Įtaka pelnui prieš mokesčius
Eurai	+1 %	(77)
Eurai	-0,1 %	8

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti amortizuota savikaina, t. y. iš pirkėjų 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	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Prekybos ir kitos gautinos sumos, kurios nėra pradelstos	4.908	6.053	4.892	6.036
Pinigai bankuose, turinčiuose aukštus* kredito reitingus	755	413	714	371
	5.663	6.466	5.606	6.407

*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. 2016 m. rugpjūčio 31 d. pasibaigusiais metais nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.

Lietuvos Respublikos akcinių 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.

Toliau pateikiami privalomų bankų rodiklių apskaičiavimai:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Turtas	25.064	27.105	25.005	27.049
Iš susijusių šalių gautinos sumos	1	-	1	-
Turtas iš viso	25.065	27.105	25.006	27.049
Nuosavas kapitalas	11.266	11.888	11.242	11.869
Susijusių šalių Bendrovei suteiktos paskolos	-	-	-	-
Nuosavas kapitalas iš viso	11.266	11.888	11.242	11.869
Nuosavo kapitalo ir turto santykis	0,45	0,44	0,45	0,44

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Finansinis įsiskolinimas	5.796	7.687	5.796	7.687
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(755)	(413)	(714)	(371)
Grynasis finansinis įsiskolinimas	5.041	7.274	5.082	7.316
EBITDA (paskutiniųjų 12 mėnesių)	5.219	5.770	5.213	5.766
Grynojo finansinio įsiskolinimo ir EBITDA santykis	0,97	1,26	0,97	1,27

2016 m. ir 2015 m. rugpjūčio 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 2016 m. rugpjūčio 31 d. buvo: UAB „ARI-LUX“ (dukterinė įmonė), AB „Invalda privatus kapitalas“ (kontroliuojantis akcininkas) bei visos šios bendrovės kontroliuojamos įmonės (2015 m. rugpjūčio 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 2016 m. ir 2015 m., bei susiję likučiai 2016 m. ir 2015 m. rugpjūčio 31 d. yra išvardinti toliau:

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

2016 m.	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „ARI-LUX“*	252	2	-	16
AB „Invalda privatus kapitalas“ kontroliuojamos įmonės	58	14	1	-
	310	16	1	16
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

* Sandoriai su Bendrove, Grupės konsoliduotose finansinėse ataskaitose šie sandoriai yra eliminuojami.

b) Paskolos, suteiktos AB „Invalda privatus kapitalas“

	2016 m.	2015 m.
Rugsėjo 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 vadovas ir dukterinės įmonės direktorius yra laikomi pagrindine Grupės vadovybe.

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokestis	190	160	167	146
Socialinio draudimo įmokos	59	50	52	45
	249	210	219	191

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 perleidimo.

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 2016 m. Bendrovės ir Grupės nuomos sąnaudos, susijusios su transporto priemonių ir patalpų nuoma, sudarė 803 tūkst. eurų (2015 m. – 382 tūkst. eurų).

Būsiami nuomos mokėjimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Per vienerius metus				
Transporto priemonių nuoma	126	14	126	14
Patalpų nuoma	567	593	567	593
	693	607	693	607
Nuo vienerių iki penkerių metų				
Transporto priemonių nuoma	371	18	371	18
Patalpų nuoma	1.048	811	1.048	811
	1.419	829	1.419	829
	2.112	1.436	2.112	1.436

Veiklos nuomos gautinos sumos

Neatšaukiami nuomos įmokų gavimai pagal sudarytas veiklos nuomos sutartis:

	Grupė		Bendrovė	
	2016 m.	2015 m.	2016 m.	2015 m.
Per vienerius metus	-	72	-	72
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	-	-	-
Virš penkerių metų	-	-	-	-
	-	72	-	72

2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupė ir Bendrovė neatšaukiamų nuomos įmokų neturėjo.

27 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

2016 m. rugpjūčio 31 d. Grupė ir Bendrovė nebalansinių ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

28 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Generalinis direktorius	Rimantas Vaitkus		2016 m. lapkričio 11 d.
Finansų vadovas	Jonas Krutinis		2016 m. lapkričio 11 d.